

华泰证券股份有限公司
财务报表及审计报告

2022 年 12 月 31 日止年度
(按中国企业会计准则编制)

<u>目录</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 7
合并及母公司资产负债表	8 - 10
合并及母公司利润表	11 - 13
合并及母公司现金流量表	14 - 16
合并股东权益变动表	17 - 18
母公司股东权益变动表	19 - 20
财务报表附注	21 - 191

审计报告

德师报(审)字(23)第 P00688 号
(第 1 页, 共 7 页)

华泰证券股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了华泰证券股份有限公司(以下简称“华泰证券”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华泰证券 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华泰证券,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一) 第三层次金融工具公允价值的评估

1、事项描述

华泰证券主要使用活跃市场报价和估值技术对以公允价值计量的金融工具进行估值。华泰证券对于第三层次金融工具, 包括债券及其他债务工具、未上市股权投资、私募股权投资基金、场外衍生合约等, 采用估值技术确定其公允价值。如财务报表附注九、1 所述, 于 2022 年 12 月 31 日, 华泰证券第三层次金融资产的账面价值为人民币 251.45 亿元, 第三层次金融负债的账面价值为人民币 109.42 亿元。

由于第三层次金融工具的公允价值金额重大, 其估值技术的选取以及重大不可观察输入值的确定均依赖管理层的重大会计判断和估计, 我们将第三层次金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于上述事项, 我们实施了以下主要审计程序予以应对:

(1) 了解和评价华泰证券与金融工具的公允价值评估相关的流程及关键内部控制, 测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 评价管理层对第三层次金融工具估值时所采用模型的适当性;

(3) 选取样本, 查阅相关投资协议, 识别与金融工具估值相关的条款, 并评估其在估值过程中的应用;

(4) 针对所选的样本, 评估管理层估值时所采用的重大不可观察输入值及可观察输入值的适当性;

(5) 选取样本, 在内部估值专家的协助下, 对第三层次金融工具进行独立估值, 并将独立估值结果与华泰证券的估值结果进行比较, 以评估华泰证券估值结果的合理性。

三、关键审计事项 - 续

(二) 融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估

1、事项描述

华泰证券以预期信用损失为基础确认融出资金及股票质押式回购金融资产的损失准备。华泰证券管理层在评估预期信用损失时运用的重大会计判断及估计包括：判断融出资金及股票质押式回购金融资产的阶段划分，包括信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值事项；对于阶段一和阶段二的融出资金及股票质押式回购金融资产，采用风险参数模型评估其减值准备，关键参数包括损失率、信用风险敞口和前瞻性信息等；对于阶段三的融出资金及股票质押式回购金融资产，结合担保物价值及融资人的偿还能力等因素判断其可收回程度。

如财务报表附注五、3 所述，2022 年 12 月 31 日，华泰证券融资融券业务形成的融出资金(包括孖展融资)账面余额为人民币 1,021.75 亿元，减值准备余额为人民币 15.26 亿元。如财务报表附注五、7 所述，2022 年 12 月 31 日，华泰证券股票质押业务形成的股票质押式回购金融资产账面余额为人民币 77.05 亿元，减值准备余额为人民币 10.14 亿元。

由于华泰证券融出资金、股票质押式回购金融资产金额重大，其预期信用损失评估涉及管理层的重大判断和估计，我们将融出资金、股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1)了解和评价华泰证券与融出资金及股票质押式回购金融资产预期信用损失评估相关的流程及关键内部控制，测试相关内部控制的运行有效性；

(2)在内部信用风险专家的协助下，评价管理层所使用的预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数的适当性及合理性；

(3)评价管理层确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准是否合理，并选取样本，检查上述标准的运用是否适当；

(4)选取样本，检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确，包括信用风险敞口、损失率等，并检查其预期信用损失计算结果的准确性；

(5)对于已发生信用减值的金融资产，选取样本，评价管理层基于借款人的偿债能力、担保物及其他信用增级的回收计划等预计的可回收程度而计提的减值准备的合理性。

三、关键审计事项 - 续

(三) 结构化主体的合并

1、事项描述

华泰证券在开展业务的过程中管理和/或投资各类结构化主体, 包括资产管理计划、投资基金及合伙企业等。如财务报表附注七、3 及附注七、4 所述, 于 2022 年 12 月 31 日, 华泰证券纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的总资产计人民币 718.70 亿元, 华泰证券发起设立的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的总资产计人民币 5,281.30 亿元。

在确定结构化主体是否纳入合并范围时, 华泰证券将满足控制定义的结构化主体纳入其合并报表范围。判断是否存在控制包括三个要素: (1) 拥有对被投资方的权力; (2) 因参与被投资方的相关活动而享有可变回报; 以及(3) 有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。华泰证券综合考虑其自身直接或间接享有权利而拥有的权力, 评估所持有结构化主体连同享有的管理人报酬所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大以致表明其对结构化主体拥有控制, 而需将结构化主体纳入财务报表合并范围。

由于结构化主体是否纳入合并范围的确定需要管理层作出重大判断, 且结果与财务报表广泛相关, 因此我们将结构化主体的合并确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价华泰证券与确定结构化主体是否纳入合并范围相关的流程及关键内部控制, 测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 选取样本并执行下列审计程序:

- 检查相关合同和文件记录, 了解结构化主体设立的目的, 根据华泰证券在不同交易架构下的权利和义务, 以及对结构化主体的参与程度, 评估华泰证券对于其对结构化主体权力的判断是否合理;
- 检查华泰证券对可变回报的分析, 可变回报包括但不限于作为资产管理人获得的固定管理费和浮动业绩报酬, 以及因持有结构化主体份额而获取的回报等;
- 分析华泰证券对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、提供资产管理服务而获得的报酬水平以及因持有结构化主体中的其他权益而承担可变回报的风险等, 检查华泰证券对可变回报的比重和可变动性的分析, 判断华泰证券在结构化主体交易中是担任主要责任人还是代理人角色;
- 通过执行以上程序, 评价管理层对结构化主体是否合并所作出的判断。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00688 号
(第 5 页, 共 7 页)

四、其他信息

华泰证券管理层对其他信息负责。其他信息包括华泰证券 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华泰证券管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华泰证券的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华泰证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对华泰证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致华泰证券不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就华泰证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00688 号
(第 7 页, 共 7 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：胡小骏
(项目合伙人)

胡小骏



中国注册会计师：韩健

韩健



2023 年 3 月 30 日

合并及母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日

	附注五	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产					
货币资金	1	155,611,751,475.45	147,868,417,148.38	86,574,567,028.52	94,160,010,855.62
其中：客户资金存款		110,431,006,423.76	110,630,616,469.61	75,070,055,377.94	80,985,791,377.60
结算备付金	2	38,745,845,328.92	41,590,587,811.66	47,135,809,813.24	45,171,687,340.56
其中：客户备付金		30,029,339,793.32	33,009,646,957.22	30,027,968,209.45	33,009,646,957.22
融出资金	3	100,648,374,713.73	116,942,244,715.86	98,360,566,463.53	115,449,651,833.48
衍生金融资产	4	15,788,300,794.08	15,247,804,557.63	12,910,011,934.59	12,156,184,544.51
存出保证金	5	42,706,776,632.52	27,627,128,576.48	14,777,245,320.04	11,592,544,807.80
应收款项	6	7,804,340,649.41	10,287,173,834.91	2,966,173,370.43	11,111,191,631.90
买入返售金融资产	7	34,824,221,391.64	11,751,970,016.35	31,917,344,380.69	7,626,638,329.27
金融投资：		410,844,544,832.63	397,981,814,617.47	301,759,051,795.38	282,650,626,416.56
交易性金融资产	8	351,546,008,749.87	356,082,460,293.03	246,047,565,553.30	244,737,034,905.69
债权投资	9	48,552,570,216.94	32,421,516,638.15	48,304,074,062.34	32,192,280,805.09
其他债权投资	10	10,504,379,072.24	9,314,699,433.80	7,354,718,319.71	5,668,616,845.75
其他权益工具投资	11	241,586,793.58	163,138,252.49	52,693,860.03	52,693,860.03
长期股权投资	12	19,241,162,729.26	19,195,235,227.79	38,917,299,297.22	33,715,501,325.88
投资性房地产	13	217,585,767.44	294,008,001.87	974,805,994.60	1,076,055,887.00
固定资产	14	4,681,670,244.49	3,949,721,258.63	2,943,337,515.13	2,869,704,740.58
在建工程	15	195,750,312.31	96,059,397.58	175,102,258.39	95,777,921.59
使用权资产	16	1,409,962,145.45	1,132,441,761.21	845,707,943.95	650,022,673.45
无形资产	17	7,439,816,303.97	6,790,673,483.49	831,803,455.44	703,869,986.38
商誉	18	3,352,218,983.68	2,836,429,475.19	-	-
递延所得税资产	19	596,499,230.16	654,651,402.36	-	95,544,619.73
其他资产	20	2,458,194,275.19	2,404,471,403.98	11,062,451,831.63	7,044,967,807.53
资产总计		846,567,015,810.33	806,650,832,690.84	652,151,278,402.78	626,169,980,721.84

合并及母公司资产负债表 - 续
2022 年 12 月 31 日

		本集团		本公司	
附注五		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
负债和股东权益					
负债：					
短期借款	22	7,997,434,369.44	8,492,290,086.10	-	-
应付短期融资款	23	25,772,603,803.83	53,598,658,159.21	18,203,723,106.60	51,885,569,580.02
拆入资金	24	25,877,713,063.31	14,018,720,800.58	25,877,713,063.31	14,018,720,800.58
交易性金融负债	25	48,575,558,959.92	31,122,917,964.48	17,530,156,482.53	3,345,837,029.85
衍生金融负债	4	9,638,125,064.39	10,643,222,088.77	11,673,223,630.40	11,156,741,141.96
卖出回购金融资产款	26	144,117,998,464.81	130,710,001,119.81	121,317,309,490.13	102,461,713,522.07
代理买卖证券款	27	152,551,723,234.45	147,501,833,283.31	101,426,766,181.33	109,926,597,420.67
代理承销证券款	28	150,460,486.80	38,747,188.38	5,357,400.00	10,747,200.00
应付职工薪酬	29	11,892,625,022.61	12,814,936,611.77	6,825,116,805.64	7,898,053,722.13
应交税费	30	999,459,547.41	2,035,820,163.42	342,482,669.24	786,753,292.69
应付款项	31	105,297,640,231.52	103,636,913,053.56	86,294,506,980.69	75,115,406,154.95
合同负债	32	218,942,583.42	265,637,111.08	-	-
长期借款	33	804,902,959.53	722,815,870.97	-	-
应付债券	34	139,419,337,853.75	133,338,427,034.94	116,784,393,390.12	118,631,085,459.93
租赁负债	35	1,518,585,619.09	1,230,555,734.44	862,487,499.59	668,654,742.73
预计负债	36	101,047.62	101,047.62	101,047.62	101,047.62
递延所得税负债	19	2,203,855,426.39	2,619,160,783.01	142,515,563.92	-
其他负债	37	1,681,239,113.53	1,824,290,637.72	1,231,218,518.93	3,561,917,781.77
负债合计		678,718,306,851.82	654,615,048,739.17	508,517,071,830.05	499,467,898,896.97

合并及母公司资产负债表 - 续
2022 年 12 月 31 日

	附注	本集团		本公司	
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	五	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
负债和股东权益(续)					
股东权益:					
股本	38	9,075,589,027.00	9,076,650,000.00	9,075,589,027.00	9,076,650,000.00
其他权益工具	39	19,200,000,000.00	9,996,424,528.28	19,200,000,000.00	9,989,056,603.76
其中: 永续债		19,200,000,000.00	9,996,424,528.28	19,200,000,000.00	9,989,056,603.76
资本公积	40	70,482,060,067.29	70,562,359,520.68	68,927,381,060.43	68,902,889,053.54
减: 库存股	41	(1,202,324,401.85)	(1,231,547,029.10)	(1,202,324,401.85)	(1,231,547,029.10)
其他综合收益	42	793,229,852.41	(216,821,635.27)	47,145,460.89	39,119,068.75
盈余公积	43	7,790,909,135.02	6,569,922,031.25	7,790,909,135.02	6,569,922,031.25
一般风险准备	44	21,024,437,148.19	18,106,043,631.71	15,795,053,134.54	13,352,459,851.82
未分配利润	45	37,923,299,960.91	35,559,778,869.62	24,000,453,156.70	20,003,532,244.85
归属于母公司股东权益合计		165,087,200,788.97	148,422,809,917.17	143,634,206,572.73	126,702,081,824.87
少数股东权益		2,761,508,169.54	3,612,974,034.50	-	-
股东权益合计		167,848,708,958.51	152,035,783,951.67	143,634,206,572.73	126,702,081,824.87
负债和股东权益总计		846,567,015,810.33	806,650,832,690.84	652,151,278,402.78	626,169,980,721.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

本财务报表已于 2023 年 3 月 30 日获本公司董事会批准。


张伟
法定代表人



焦晓宁
主管会计工作负责人



费雷
会计机构负责人




合并及母公司利润表

2022 年 12 月 31 日止年度

	附注五	本集团		本公司	
		2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
一、营业总收入		32,031,562,088.09	37,905,443,652.44	20,376,022,640.25	19,363,506,526.35
手续费及佣金净收入	46	16,235,585,534.12	16,672,634,183.51	6,932,997,391.38	7,740,028,644.55
其中：					
经纪业务手续费净收入		7,073,081,801.05	7,878,892,994.06	6,296,525,294.15	7,110,929,476.29
投资银行业务手续费净收入		4,024,329,683.02	4,344,160,173.82	348,456,673.04	402,742,759.83
资产管理业务手续费净收入		3,769,037,787.60	3,772,047,049.52	-	-
利息净收入	47	2,632,777,594.58	3,750,684,486.09	2,898,689,942.81	2,648,451,540.22
其中：利息收入		13,744,117,076.05	14,741,059,226.46	12,287,406,551.30	12,931,798,000.73
利息支出		(11,111,339,481.47)	(10,990,374,740.37)	(9,388,716,608.49)	(10,283,346,460.51)
投资收益	48	10,459,399,057.20	13,592,284,207.91	9,523,380,101.11	10,009,618,887.84
其中：					
对联营及合营企业的投资收 益		1,219,045,803.54	2,629,981,351.01	2,324,951,303.58	2,069,956,309.64
以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益		91,332.75	46,269,114.95	388,723.15	37,539,524.65
其他收益	49	287,517,948.59	270,709,227.23	70,644,085.22	62,044,200.93
公允价值变动(损失) / 收益	50	(3,213,766,361.59)	309,068,458.77	9,593,065.93	(1,033,299,265.90)
汇兑收益 / (损失)		2,199,198,383.26	(282,024,007.08)	837,454,981.85	(171,532,147.25)
其他业务收入	51	3,429,740,921.57	3,591,790,890.10	102,428,761.01	108,082,944.22
资产处置收益	52	1,109,010.36	296,205.91	834,310.94	111,721.74
二、营业总支出		(19,889,593,115.31)	(21,566,622,907.86)	(8,014,491,509.97)	(9,596,107,102.60)
税金及附加	53	(189,970,886.72)	(239,895,314.67)	(135,507,999.69)	(189,503,634.86)
业务及管理费	54	(16,849,219,915.97)	(17,273,510,262.17)	(8,367,946,904.24)	(8,905,589,523.87)
信用减值损失	55	485,349,360.87	(548,187,947.98)	527,538,831.58	(460,085,198.52)
其他业务成本	56	(3,335,751,673.49)	(3,505,029,383.04)	(38,575,437.62)	(40,928,745.35)
三、营业利润		12,141,968,972.78	16,338,820,744.58	12,361,531,130.28	9,767,399,423.75
加：营业外收入	57	154,677,420.00	7,858,486.51	153,633,021.13	1,425,423.25
减：营业外支出	57	(68,608,631.58)	(74,116,748.62)	(37,834,889.75)	(43,683,014.93)
四、利润总额		12,228,037,761.20	16,272,562,482.47	12,477,329,261.66	9,725,141,832.07
减：所得税费用	58	(862,708,372.96)	(2,671,668,503.01)	(267,458,223.92)	(1,136,589,821.37)
五、净利润		11,365,329,388.24	13,600,893,979.46	12,209,871,037.74	8,588,552,010.70
(一) 按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		11,052,695,673.35	13,346,106,674.68	12,209,871,037.74	8,588,552,010.70
少数股东损益		312,633,714.89	254,787,304.78	-	-
(二) 按持续经营分类					
持续经营净利润		11,365,329,388.24	13,600,893,979.46	12,209,871,037.74	8,588,552,010.70

合并及母公司利润表 - 续
2022 年 12 月 31 日止年度



	附注五	本集团		本公司	
		2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
六、其他综合收益的税后净额	42	1,195,948,744.77	(626,084,192.36)	8,026,392.14	(303,035,722.74)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,009,627,265.27	(585,978,368.61)	8,026,392.14	(303,035,722.74)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(49,834,627.86)	(381,588,243.84)	-	(366,205,775.59)
1.其他权益工具投资公允价值变动		(49,834,627.86)	(381,588,243.84)	-	(366,205,775.59)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,059,461,893.13	(204,390,124.77)	8,026,392.14	63,170,052.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		18,719,319.91	51,482,013.70	18,719,319.91	51,482,013.70
2.其他债权投资公允价值变动		(36,309,509.02)	(82,046,989.31)	(10,784,774.89)	11,223,700.00
3.其他债权投资信用减值准备		(71,587,959.01)	28,936,145.29	91,847.12	464,339.15
4.现金流量套期储备		56,827,162.56	20,164,005.77	-	-
5.外币财务报表折算差额		1,091,812,878.69	(222,925,300.22)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		186,321,479.50	(40,105,823.75)	-	-
七、综合收益总额		12,561,278,133.01	12,974,809,787.10	12,217,897,429.88	8,285,516,287.96
归属于母公司股东的综合收益总额		12,062,322,938.62	12,760,128,306.07	12,217,897,429.88	8,285,516,287.96
归属于少数股东的综合收益总额		498,955,194.39	214,681,481.03	-	-

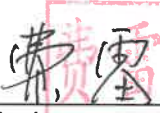

合并及母公司利润表 - 续
2022 年 12 月 31 日止年度

	附注五	本集团		本公司	
		2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	59	1.18	1.47	-	-
(二) 稀释每股收益	59	1.16	1.46	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。


 张伟
 法定代表人



 焦晓宁
 主管会计工作负责人



 费雷
 会计机构负责人




合并及母公司现金流量表
2022 年 12 月 31 日止年度

	附注五	本集团		本公司	
		2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：					
为交易目的而持有的金融工具					
净减少额		28,102,762,612.02	-	19,580,343,959.64	-
收取利息、手续费及佣金的现金		34,473,439,754.08	37,188,166,213.09	21,680,906,441.31	24,597,521,855.66
拆入资金净增加额		11,847,251,700.00	9,201,319,900.00	11,847,251,700.00	9,201,319,900.00
融出资金净减少额		16,681,507,980.19	-	17,513,057,829.82	-
回购业务资金净增加额		12,763,441,662.08	-	17,592,211,154.92	-
代理买卖证券收到的现金净额		5,049,889,951.14	11,114,199,151.05	-	9,203,045,981.61
收到其他与经营活动有关的现金	60(1)	16,731,352,944.35	69,293,190,934.39	17,749,308,455.38	43,777,345,245.71
经营活动现金流入小计		125,649,646,603.86	126,796,876,198.53	105,963,079,541.07	86,779,232,982.98
融出资金净增加额		-	(14,814,297,771.77)	-	(15,097,279,386.12)
回购业务资金净减少额		-	(10,768,835,835.43)	-	(17,396,321,297.19)
为交易目的而持有的金融工具					
净增加额		-	(50,163,945,865.65)	-	(48,068,020,270.66)
代理买卖证券支付的现金净额		-	-	(8,499,831,239.34)	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(11,077,703,041.09)	(11,114,166,563.22)	(7,320,311,376.04)	(8,575,834,812.51)
支付给职工及为职工支付的现金		(10,736,456,036.19)	(9,338,485,030.47)	(5,267,187,412.21)	(5,313,959,805.71)
支付的各项税费		(3,531,517,973.25)	(5,242,023,089.39)	(1,748,524,117.79)	(3,215,913,245.90)
支付其他与经营活动有关的现金	60(2)	(33,139,240,387.40)	(69,997,539,674.19)	(11,395,489,130.03)	(9,662,487,219.17)
经营活动现金流出小计		(58,484,917,437.93)	(171,439,293,830.12)	(34,231,343,275.41)	(107,329,816,037.26)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	60(5)	67,164,729,165.93	(44,642,417,631.59)	71,731,736,265.66	(20,550,583,054.28)

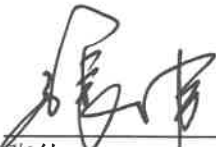
合并及母公司现金流量表 - 续
2022 年 12 月 31 日止年度

		本集团		本公司	
	附注五	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		26,668,839,820.68	35,955,227,705.73	23,826,800,000.00	33,157,582,365.52
取得投资收益收到的现金		2,584,870,013.49	2,861,651,454.56	2,211,339,193.42	2,449,014,558.42
收到其他与投资活动有关的现金	60(3)	39,872,376.99	5,914,219.10	31,698,317.27	2,051,769.68
投资活动现金流入小计		29,293,582,211.16	38,822,793,379.39	26,069,837,510.69	35,608,648,693.62
投资所支付的现金		(44,271,764,672.42)	(34,915,485,128.30)	(41,492,459,398.37)	(34,885,908,134.46)
购建固定资产、无形资产和其他					
长期资产所支付的现金		(1,431,834,665.65)	(2,953,175,322.02)	(924,253,345.68)	(1,047,021,626.92)
取得子公司及其他营业单位支付的					
现金	60(6)	(304,982,831.30)	(1,216,174,943.66)	(3,141,357,918.65)	(1,742,160,984.36)
投资活动现金流出小计		(46,008,582,169.37)	(39,084,835,393.98)	(45,558,070,662.70)	(37,675,090,745.74)
投资活动使用的现金流量净额		(16,714,999,958.21)	(262,042,014.59)	(19,488,233,152.01)	(2,066,442,052.12)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		9,197,373,204.73	9,996,424,528.28	9,189,901,506.61	9,989,056,603.76
其中：发行永续债收到的现金		9,197,373,204.73	9,996,424,528.28	9,189,901,506.61	9,989,056,603.76
发行债券证券收到的现金		90,308,623,200.80	185,657,696,800.52	62,296,298,489.57	173,569,783,414.20
收到的限制性股票激励计划认购款		-	413,940,800.00	-	413,940,800.00
取得借款收到的现金		8,753,624,142.81	247,402,049.31	-	-
筹资活动现金流入小计		108,259,620,548.34	196,315,464,178.11	71,486,199,996.18	183,972,780,817.96
偿还债务支付的现金		(122,389,156,946.91)	(143,572,760,855.69)	(97,434,476,771.00)	(138,930,315,850.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的					
现金		(10,400,133,991.75)	(8,026,208,685.49)	(9,618,432,093.96)	(7,723,842,962.04)
偿还租赁负债支付的现金		(568,237,969.07)	(462,158,322.96)	(312,261,155.60)	(276,185,717.29)
支付其他与筹资活动有关的现金	60(4)	(1,599,230,465.10)	(48,963,487.30)	(9,230,465.10)	(48,963,487.30)
筹资活动现金流出小计		(134,956,759,372.83)	(152,110,091,351.44)	(107,374,400,485.66)	(146,979,308,016.63)
筹资活动产生的现金流量净额		(26,697,138,824.49)	44,205,372,826.67	(35,888,200,489.48)	36,993,472,801.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的					
影响		2,769,269,673.54	(351,288,464.58)	824,539,544.71	(171,532,147.25)

合并及母公司现金流量表 - 续
2022 年 12 月 31 日止年度

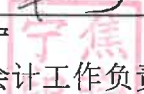
	附注五	本集团		本公司	
		2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
五、现金及现金等价物净增加额	60(7)	26,521,860,056.77	(1,050,375,284.09)	17,179,842,168.88	14,204,915,547.68
加：年初现金及现金等价物余额		189,399,437,061.37	190,449,812,345.46	142,329,317,203.81	128,124,401,656.13
六、年末现金及现金等价物余额	60(8)	215,921,297,118.14	189,399,437,061.37	159,509,159,372.69	142,329,317,203.81


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

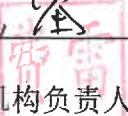

张伟
法定代表人




焦晓宁
主管会计工作负责人




费雷
会计机构负责人





华泰证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2022年12月31日止年度

附注	2022年12月31日									
	归属于母公司股东权益									
	股本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2022年1月1日	9,076,650,000.00	9,996,424,528.28	70,562,359,520.68	(1,231,547,029.10)	(216,821,635.27)	6,569,922,031.25	18,106,043,631.71	35,559,778,869.62	3,612,974,034.50	152,035,783,951.67
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,009,627,265.27	-	-	11,052,695,673.35	498,955,194.39	12,561,278,133.01
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股份支付计入股东权益的金额	-	-	208,953,097.35	19,992,162.15	-	-	-	-	37,706,537.53	266,651,797.03
2.发行永续债	-	9,200,000,000.00	(2,626,795.27)	-	-	-	-	-	-	9,197,373,204.73
3.收购少数股东股权	-	-	(182,475,545.35)	-	-	-	-	-	(1,407,524,454.65)	(1,590,000,000.00)
4.其他	(1,060,973.00)	3,575,471.72	(104,150,210.12)	9,230,465.10	-	-	-	-	19,396,857.77	(73,008,388.53)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,220,987,103.77	-	(1,220,987,103.77)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	(2,918,393,516.48)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	2,918,393,516.48	(2,918,393,516.48)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,063,639,739.40)	-	(4,063,639,739.40)
4.永续债股利	-	-	-	-	-	-	-	(485,730,000.00)	-	(485,730,000.00)
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他综合收益结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
留存收益	9,075,589,027.00	19,200,000,000.00	70,482,060,067.29	(1,202,324,401.85)	793,229,852.41	7,790,909,135.02	21,024,437,148.19	37,923,299,960.91	2,761,508,169.54	167,848,708,958.51
三、2022年12月31日	-	-	-	-	424,222.41	-	-	(424,222.41)	-	-

华泰证券股份有限公司

母公司股东权益变动表

2022年12月31日止年度

	2022 年 12 月 31 日							
股本 人民币元	其他权益工具 人民币元	资本公积 人民币元	减：库存股 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2022 年 1 月 1 日	9,076,650,000.00	9,989,056,603.76	68,902,889,053.54	(1,231,547,029.10)	39,119,068.75	13,352,459,851.82	20,003,532,244.85	126,702,081,824.87
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	8,026,392.14	-	12,209,871,037.74	12,217,897,429.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	124,673,653.13	19,992,162.15	-	-	-	144,665,815.28
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	9,200,000,000.00	(10,098,493.39)	-	-	-	-	9,189,901,506.61
2. 发行永续债	-	10,943,396.24	(90,083,152.85)	9,230,465.10	-	-	-	(70,970,264.51)
3. 其他	(1,060,973.00)	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	1,220,987,103.77	-	(1,220,987,103.77)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,442,593,282.72	(2,442,593,282.72)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	(4,063,639,739.40)	(4,063,639,739.40)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(485,730,000.00)	(485,730,000.00)
4. 永续债股利	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2022 年 12 月 31 日	9,075,589,027.00	19,200,000,000.00	68,927,381,060.43	(1,202,324,401.85)	47,145,460.89	15,795,053,134.54	24,000,453,156.70	143,634,206,572.73

华泰证券股份有限公司

母公司股东权益变动表 - 续

2022年12月31日止年度

[illegible]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

张 伟 焦晓宁 费雷

一、 公司基本情况

华泰证券股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 原为江苏省证券公司, 系经中国人民银行总行批准, 于 1991 年 4 月 9 日在江苏省工商行政管理局登记注册, 总部设在江苏省南京市。

于 1999 年 12 月经中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) “证监机构字 [1999] 152 号”文批准, 公司更名为“华泰证券有限责任公司”。于 2007 年 11 月 29 日经证监会《关于华泰证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》(证监机构字 [2007] 311 号) 批准, 公司改制为股份有限公司。

本公司于 2010 年 2 月公开发行人民币普通股 (A 股) 784,561,275 股, 并在上海证券交易所挂牌上市, 每股面值人民币 1 元。

本公司于 2015 年 6 月在香港联合交易所有限公司 (“香港联交所”) 完成境外上市外资股 (“H 股”) 的首次公开发售, 共向公众发售 1,562,768,800 股每股面值人民币 1 元的新股。本公司于 2015 年 7 月 14 日更换了注册号为 320000000000192 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2018 年 7 月非公开发行 A 股 1,088,731,200 股并于 2018 年 8 月完成新增股份登记, 每股面值人民币 1 元。本公司于 2018 年 9 月 11 日更换了统一社会信用代码为 91320000704041011J 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2019 年 6 月在伦敦证券交易所发行全球存托凭证 (Global Depositary Receipts, “GDR”), 共向公众发售 82,515,000 份 GDR, 并在伦敦证券交易所上市, 其中每份 GDR 代表 10 股公司 A 股股票, 相应新增基础 A 股股票 825,150,000 股。本公司于 2019 年 9 月 3 日与 2019 年 12 月 19 日分别更换了统一社会信用代码为 91320000704041011J 的《企业法人营业执照》。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总额为人民币 9,075,589,027.00 元, 注册资本为人民币 9,075,589,027.00 元。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要经营范围: 证券经纪业务, 证券自营, 证券资产管理业务, 证券承销保荐业务, 证券投资咨询, 为期货公司提供中间介绍业务, 融资融券业务, 代销金融产品业务, 证券投资基金代销, 证券投资基金托管, 公开募集证券投资基金管理业务, 黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务, 股票期权做市业务, 直接投资业务, 创新投资业务, 期货经纪业务以及证监会批准的其他业务。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司经批准设立分公司 28 家, 证券营业部 243 家, 本公司下设子公司情况参见附注七、1。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司拥有员工 11,854 人 (含劳务派遣及经纪人), 其中高级管理人员 10 人。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2022 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》(证监会公告[2014]54 号)有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本公司子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易, 购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。合并方在合并中取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程, 且二者相结合对产出能力有显著贡献, 该组合才构成业务。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用, 于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉(参见附注三、16); 如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

(2) 非同一控制下的企业合并 - 续

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动(参见附注三、10(2)(b))于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法 - 续

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

6、 合并财务报表的编制方法 - 续

(3) 处置子公司 - 续

如果各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、14)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

8、 外币业务和外币报表折算 - 续

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、10）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、23的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(2) 金融资产的分类和后续计量 - 续

(a) 本集团金融资产的分类 - 续

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(2) 金融资产的分类和后续计量 - 续

(b) 本集团金融资产的后续计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注三、23 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则 (参见附注三、9(6)) 所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同；
- 合同资产；
- 租赁应收款。

三、 公司重要会计政策、会计估计- 续

9、 金融工具 - 续

(6) 金融资产的减值 - 续

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产以及购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(6) 金融资产的减值 - 续

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(6) 金融资产的减值 - 续

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积 (股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积 (股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积 (股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积 (股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(8) 永续债

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

10、 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、10(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、10(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

10、 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法 - 续

(b) 对合营企业和联营企业的投资 - 续

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括： - 续

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动 (即对安排的回报产生重大影响的活动) 必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

11、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

11、 投资性房地产 - 续

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>项目</u>	<u>使用寿命(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	30 - 35 年	3%	2.77% - 3.23%

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理或提供劳务而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团且成本能够可靠地计量时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

12、 固定资产 - 续

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 - 35 年	3%	2.77% - 3.23%
运输工具	5 - 8 年	3%	12.13% - 19.40%
电子设备	5 年	3%	19.40%
办公设备及其他设备	5 年	3%	19.40%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认：

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产按成本进行初始计量。无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

15、 无形资产 - 续

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
土地使用权	40 - 50 年
交易席位费	使用寿命不确定
与现有经纪商的关系	使用寿命不确定
与现有客户的关系	使用寿命不确定
商标	11 - 20 年
软件及其他	2 - 14 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
租赁资产改良支出	1 - 5 年
其他	1 - 10 年

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

18、 除金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、20) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

19、 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售金融资产和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

本集团针买入返售金融资产的减值准备计提参见附注三、9(6)。对于买入返售金融资产中的股票质押式回购业务减值准备计提方案详见附注八、2(1)。

20、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

21、 预计负债 - 续

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

22、 股份支付 - 续

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理 - 续

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

23、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

23、 收入 - 续

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，相关大宗商品销售收入按照已收或应收对价总额确认收入。当本集团为代理人时，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

23、 收入 - 续

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(c) 咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(d) 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

24、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等) 。该成本预期能够收回的, 本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

25、 职工薪酬 - 续

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括：

- 按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算；
- 本集团向中国大陆以外的若干国家或司法管辖区全职员工提供了政府或当地劳工法规定的相应养老保险计划(包括香港强积金及其他中国大陆以外若干国家的法定计划)；
- 本集团向中国大陆合格员工另外提供依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划(“年金计划”)，本集团按员工工资总额的一定比例向年金计划缴款。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益。

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

本集团的其他长期职工福利为报告期末12个月内不需支付的递延发放奖金，本集团根据职工提供服务而获取的未来报告期间预计获得的福利金额，将其予以折现后的现值确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

26、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

26、 政府补助 - 续

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

27、 所得税 - 续

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、23 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

28、 租赁 - 续

(1) 本集团作为承租人

作为承租人，本集团租用许多资产，其中大部分为房屋及建筑物。在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

28、 租赁 - 续

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 融出资金和融出证券

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注三、9(1)的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注三、9(1)的相关规定进行会计处理，同时将相应收入计入当期损益。

本集团在资产负债表日，以预期信用损失模型对融资融券业务计提减值准备详见附注三、9(6)。

30、 转融通业务核算方法

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

31、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）及递延所得税资产（参见附注三、27）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、20）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

32、 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益 (或其他综合收益) 以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率债券等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

32、 套期会计 - 续

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

32、 套期会计 - 续

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

33、 股利分配

普通股的现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。永续债的股利分配政策参见附注三、9(8)。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

34、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

35、 风险准备计提

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号) 及其实施指南 (财金 [2007] 23 号) 的规定, 以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字 [2007] 320 号) 的要求, 按照当期净利润的 10% 提取一般风险准备; 本公司根据《证券法》和证监机构字 [2007] 320 号的规定, 按照当期净利润的 10% 提取交易风险准备。本公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令 [第 94 号]) 的规定, 按照当期基金托管费收入的 2.5% 提取一般交易风险准备。本公司相关子公司亦根据相关监管规定的要求计提一般风险准备和交易风险准备。计提的一般风险准备和交易风险准备计入一般风险准备项目核算。

36、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

37、 主要会计估计及判断

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用判断、估计和假设, 这些判断、估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些判断及估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具, 本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息; 当可观察市场信息无法获得时, 将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

37、 主要会计估计及判断 - 续

(2) 预期信用损失的计量

计量预期信用损失，需要作出以下重大判断及估计：

信用风险的显著增加

预期信用损失模型中减值准备的确认为第一阶段资产按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其信用损失准备，第二阶段或第三阶段资产按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其信用损失准备。当初始确认后风险显著增加时，资产进入第二阶段。在评估资产的信用风险是否显著增加时，本集团会考虑定性和定量的合理且有依据的前瞻性信息。

根据信用风险特征划分资产组合

当以组合为基础计量预期信用损失时，金融工具根据共同风险特征分类。本集团持续评估信用风险是否相似的适当性，以确保如果信用风险特征发生变化，可以对资产进行合理的重新划分。这可能会导致设立新的组合或将资产重新划分至某个现存资产组合，以更好地反映该资产组合相似的风险特征。当信用风险显著增加时，资产从第一阶段转入第二阶段。但是在资产组合中，即使资产组合的信用风险计量基础未发生变化，仍旧以 12 个月的预期信用损失或整个存续期内预期信用损失为基础，由于资产组合的信用风险发生变化也会导致预期信用损失的变动。

使用的模型及假设

本集团使用多种模型及假设来估计预期信用损失。本集团通过判断来确定每一类型金融资产最合适的模型，以及模型中使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息

本集团使用合理且有依据的前瞻性信息计量预期信用损失，这些信息基于对不同经济驱动因素未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

37、 主要会计估计及判断 - 续

(2) 预期信用损失的计量 - 续

违约概率

违约概率是计量预期信用损失的关键指标。违约概率指于给定时间范围内，采用历史数据、假设及预期未来状况计算出的违约可能性的估计。

违约损失率

违约损失率是对违约造成的损失程度的估计。它是到期合同现金流量与本集团预期收到的考虑了抵押物及整体信用增级后的现金流量之间的差异。

损失率

损失率是本集团基于相关履约担保比对可能产生的损失的预期。本集团基于公开可获取的信息采用历史损失率评估损失率的恰当性。

(3) 非金融资产减值

本集团对存在减值迹象的非金融资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

由于此类资产(或资产组)的市场价格无法可靠计量，因此相关资产的公允价值也无法得到可靠地估计。在评估资产(或资产组)的未来现金流量现值时，本集团需基于所有可收集的数据及合理充分假设，对资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量及折现率作出重大判断和估计。

(4) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在本集团很可能取得未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此，管理层需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否能取得足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

三、 公司重要会计政策、会计估计 - 续

37、 主要会计估计及判断 - 续

(5) 合并范围的确定

评估本集团是否作为管理人和/或投资者控制被投资单位时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(i)拥有对被投资者的权力；(ii)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(iii)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资单位构成控制。

对于本集团管理和/或投资的资产管理计划、投资基金及合伙企业等，综合考虑其自身直接或间接享有权利而拥有的权力，评估所持有结构化主体连同享有的管理人报酬所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大以致表明其对结构化主体拥有控制。若本集团对管理和/或投资的结构化主体拥有控制，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

38、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本年新生效的企业会计准则相关规定

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理以及亏损合同的判断。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规范了关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% - 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	1% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	2% - 3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	1% - 2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% (注)

注： 本公司及本公司的境内子公司适用的所得税率为 25% (2021 年：25%)。本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5% (2021 年：16.5%)。本公司的美国子公司适用 21% 的联邦所得税率 (2021 年：21%)。本公司的其他境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
库存现金	203,134.98	208,061.61
银行存款	155,612,284,845.19	147,860,913,569.27
其中：客户资金存款	110,431,006,423.76	110,630,616,469.61
公司存款	45,181,278,421.43	37,230,297,099.66
其他货币资金	96,113.06	8,452,758.47
减：减值准备	(832,617.78)	(1,157,240.97)
合计	155,611,751,475.45	147,868,417,148.38

五、 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额 人民币元	原币金额	折算率	人民币金额 人民币元
库存现金：						
人民币	193,309.01	1.0000	193,309.01	199,068.01	1.0000	199,068.01
港币	10,999.63	0.8933	9,825.97	11,000.00	0.8176	8,993.60
库存现金合计			203,134.98			208,061.61
银行存款：						
客户非信用资金存款						
人民币	92,566,565,344.46	1.0000	92,566,565,344.46	91,556,695,267.98	1.0000	91,556,695,267.98
美元	123,349,080.23	6.9646	859,077,004.14	105,068,757.72	6.3757	669,886,878.59
港币	423,807,763.68	0.8933	378,587,475.29	676,913,906.09	0.8176	553,444,809.62
其他			417,919.42			1,058,739.67
小计			93,804,647,743.31			92,781,085,695.86
客户信用资金存款						
人民币	14,094,787,823.85	1.0000	14,094,787,823.85	13,958,497,268.70	1.0000	13,958,497,268.70
美元	77,819,766.16	6.9646	541,983,543.40	189,609,404.32	6.3757	1,208,892,679.15
港币	2,181,920,160.64	0.8933	1,949,109,279.50	3,271,111,081.18	0.8176	2,674,460,419.97
其他			40,478,033.70			7,680,405.93
小计			16,626,358,680.45			17,849,530,773.75
客户存款小计			110,431,006,423.76			110,630,616,469.61
公司自有资金存款						
人民币	32,825,101,053.80	1.0000	32,825,101,053.80	23,769,026,849.53	1.0000	23,769,026,849.53
美元	1,641,309,409.56	6.9646	11,431,063,513.83	1,967,818,283.25	6.3757	12,546,219,028.50
港币	982,556,520.67	0.8933	877,717,739.92	1,089,418,706.72	0.8176	890,708,734.62
其他			47,396,113.88			24,342,487.01
小计			45,181,278,421.43			37,230,297,099.66
公司存款小计			45,181,278,421.43			37,230,297,099.66
银行存款合计			155,612,284,845.19			147,860,913,569.27
其他货币资金：						
人民币	96,113.06	1.0000	96,113.06	8,452,758.47	1.0000	8,452,758.47
其他货币资金合计			96,113.06			8,452,758.47
小计			155,612,584,093.23			147,869,574,389.35
减：减值准备			(832,617.78)			(1,157,240.97)
合计			155,611,751,475.45			147,868,417,148.38

(3) 使用受限制的货币资金

于 2022 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金主要为最低流动资本限制、风险准备金及待缴纳结构化主体增值税等共计人民币 1,205,332,921.99 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,589,312,065.71 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

2、 结算备付金

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
客户备付金	30,029,339,793.32	33,009,646,957.22
公司备付金	8,716,505,535.60	8,580,940,854.44
合计	<u>38,745,845,328.92</u>	<u>41,590,587,811.66</u>

(2) 按币种列示

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额 人民币元	原币金额	折算率	人民币金额 人民币元
客户备付金：						
客户普通备付金						
人民币	25,605,655,999.99	1.0000	25,605,655,999.99	28,467,335,825.15	1.0000	28,467,335,825.15
美元	40,326,516.39	6.9646	280,858,056.05	45,862,452.60	6.3757	292,405,239.04
港币	52,754,263.74	0.8933	47,125,383.80	68,172,698.77	0.8176	55,737,998.51
小计			<u>25,933,639,439.84</u>			<u>28,815,479,062.70</u>
客户信用备付金						
人民币	4,095,700,353.48	1.0000	4,095,700,353.48	4,194,167,894.52	1.0000	4,194,167,894.52
小计			<u>4,095,700,353.48</u>			<u>4,194,167,894.52</u>
客户备付金合计			<u>30,029,339,793.32</u>			<u>33,009,646,957.22</u>
公司备付金：						
公司普通备付金						
人民币	7,662,632,440.65	1.0000	7,662,632,440.65	6,870,732,535.65	1.0000	6,870,732,535.65
美元	669,760.22	6.9646	4,664,612.02	-	6.3757	-
港币	423.16	0.8933	378.01	39,305,755.54	0.8176	32,136,385.73
其他			146,175.16			-
小计			<u>7,667,443,605.84</u>			<u>6,902,868,921.38</u>
公司信用备付金						
人民币	993,535,018.66	1.0000	993,535,018.66	1,678,071,587.07	1.0000	1,678,071,587.07
港币	62,159,309.41	0.8933	55,526,911.10	423.18	0.8176	345.99
小计			<u>1,049,061,929.76</u>			<u>1,678,071,933.06</u>
公司备付金合计			<u>8,716,505,535.60</u>			<u>8,580,940,854.44</u>
合计			<u>38,745,845,328.92</u>			<u>41,590,587,811.66</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 融出资金

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
融资融券业务融出资金	99,846,681,526.69	117,359,739,356.51
孖展融资	2,328,049,396.34	1,496,816,388.13
减：减值准备	(1,526,356,209.30)	(1,914,311,028.78)
融出资金净值	100,648,374,713.73	116,942,244,715.86

(2) 按账龄分析

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 - 3 个月	37,773,777,247.19	36.97	532,302,252.86	34.87
3 - 6 个月	15,693,616,009.19	15.36	217,860,332.69	14.27
6 个月以上	48,707,337,666.65	47.67	776,193,623.75	50.86
合计	102,174,730,923.03	100.00	1,526,356,209.30	100.00

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 - 3 个月	58,064,902,618.53	48.85	920,742,186.11	48.10
3 - 6 个月	23,734,656,544.07	19.97	386,293,217.56	20.18
6 个月以上	37,056,996,582.04	31.18	607,275,625.11	31.72
合计	118,856,555,744.64	100.00	1,914,311,028.78	100.00

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 融出资金 - 续

(3) 按客户类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
境内		
其中：个人	88,210,505,897.66	106,210,824,642.22
机构	11,636,175,629.03	11,148,914,714.29
减：减值准备	(1,486,115,063.16)	(1,910,087,523.03)
账面价值小计	98,360,566,463.53	115,449,651,833.48
境外		
其中：个人	963,070,218.04	993,122,211.33
机构	1,364,979,178.30	503,694,176.80
减：减值准备	(40,241,146.14)	(4,223,505.75)
账面价值小计	2,287,808,250.20	1,492,592,882.38
合计	100,648,374,713.73	116,942,244,715.86

(4) 担保物公允价值

融出资金的担保物公允价值详见附注十六、3(1)。

(5) 融出资金按减值阶段列示

	2022 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
账面余额	92,641,549,778.71	9,406,444,505.72	126,736,638.60	102,174,730,923.03
减值准备	(653,659,616.04)	(745,959,954.66)	(126,736,638.60)	(1,526,356,209.30)
账面价值	91,987,890,162.67	8,660,484,551.06	-	100,648,374,713.73
担保物价值	305,714,497,827.55	18,336,643,323.28	4,564,075.54	324,055,705,226.37

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3、 融出资金 - 续

(5) 融出资金按减值阶段列示 - 续

	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
账面余额	110,180,269,465.26	8,584,279,078.82	92,007,200.56	118,856,555,744.64
减值准备	(780,027,743.78)	(1,042,276,084.44)	(92,007,200.56)	(1,914,311,028.78)
账面价值	109,400,241,721.48	7,542,002,994.38	-	116,942,244,715.86
担保物价值	439,960,729,696.74	27,540,351,400.20	6,932,842.50	467,508,013,939.44

4、 衍生金融工具

	2022 年 12 月 31 日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	公允价值			公允价值		
	名义金额 人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元	名义金额 人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具	1,392,920,000.00	11,522,977.34	-	2,048,022,312,327.38	1,187,554,673.14	(237,263,369.43)
货币衍生工具	3,025,000,000.00	31,120,602.31	-	127,664,441,359.57	337,447,486.66	(1,298,573,229.06)
权益衍生工具	-	-	-	573,466,284,116.46	13,178,785,166.23	(6,128,238,880.56)
信用衍生工具	-	-	-	3,485,135,472.47	20,451,814.80	(3,022,971.17)
其他衍生工具	-	-	-	549,318,616,319.19	1,021,418,073.60	(1,971,026,614.17)
合计	4,417,920,000.00	42,643,579.65	-	3,301,956,789,595.07	15,745,657,214.43	(9,638,125,064.39)

	2021 年 12 月 31 日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	公允价值			公允价值		
	名义金额 人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元	名义金额 人民币元	资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具	1,275,160,000.00	-	(14,183,582.91)	670,839,079,690.30	90,322,444.26	(81,011,957.94)
货币衍生工具	-	-	-	53,868,332,750.42	479,736,687.25	(868,927,160.43)
权益衍生工具	-	-	-	593,376,991,767.07	13,054,672,251.00	(8,869,077,155.77)
信用衍生工具	-	-	-	3,648,567,084.08	410,317,616.06	(68,183.51)
其他衍生工具	-	-	-	88,218,717,952.99	1,212,755,559.06	(809,954,048.21)
合计	1,275,160,000.00	-	(14,183,582.91)	1,409,951,689,244.86	15,247,804,557.63	(10,629,038,505.86)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4、 衍生金融工具 - 续

(1) 已抵销的衍生金融工具

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	抵销前总额 人民币元	抵销金额 人民币元	抵销后净额 人民币元	抵销前总额 人民币元	抵销金额 人民币元	抵销后净额 人民币元
利率衍生工具	(765,239,572.20)	765,239,572.20	-	(1,242,620,603.70)	1,242,620,603.70	-
权益衍生工具	647,200,791.14	(647,200,791.14)	-	(1,716,817,655.32)	1,716,817,655.32	-
其他衍生工具	329,140,748.00	(329,140,748.00)	-	29,722,056.99	(29,722,056.99)	-

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团所持有的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

(2) 现金流量套期

本集团的现金流量套期工具包括利率掉期和货币掉期，主要用于对现金流波动进行套期。

上述衍生金融工具中，本集团认定为现金流量套期的套期工具如下：

	2022 年 12 月 31 日					公允价值	
	名义金额					资产 人民币元	负债 人民币元
	3 个月以内 人民币元	3 个月至 1 年 人民币元	1 至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	总计 人民币元		
利率衍生工具	1,392,920,000.00	-	-	-	1,392,920,000.00	11,522,977.34	-
货币衍生工具	-	-	3,025,000,000.00	-	3,025,000,000.00	31,120,602.31	-
合计	1,392,920,000.00	-	3,025,000,000.00	-	4,417,920,000.00	42,643,579.65	-

	2021 年 12 月 31 日					公允价值	
	名义金额					资产 人民币元	负债 人民币元
	3 个月以内 人民币元	3 个月至 1 年 人民币元	1 至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	总计 人民币元		
利率衍生工具	-	-	1,275,160,000.00	-	1,275,160,000.00	-	(14,183,582.91)

本集团在现金流量套期策略中被套期风险敞口及对权益的影响的具体信息列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	被套期项目账面价值		套期工具本年对 其他综合收益影响的金额 人民币元	套期工具累计计入 其他综合收益的金额 人民币元	资产负债表项目 人民币元
	资产 人民币元	负债 人民币元			
债券	-	(5,844,229,695.47)	56,827,162.56	42,643,579.65	应付债券

	2021 年 12 月 31 日				
	被套期项目账面价值		套期工具本年对 其他综合收益影响的金额 人民币元	套期工具累计计入 其他综合收益的金额 人民币元	资产负债表项目 人民币元
	资产 人民币元	负债 人民币元			
债券	-	(2,552,587,504.51)	20,164,005.77	(14,183,582.91)	应付债券

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5、 存出保证金

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
期货保证金	33,212,287,785.34	21,773,652,754.98
信用保证金	1,909,131,847.48	1,792,830,987.23
交易保证金	7,585,356,999.70	4,060,644,834.27
合计	<u>42,706,776,632.52</u>	<u>27,627,128,576.48</u>

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额 人民币元	外币金额	折算率	人民币金额 人民币元
期货保证金：						
人民币	30,354,479,345.06	1.0000	30,354,479,345.06	21,540,691,748.70	1.0000	21,540,691,748.70
美元	340,179,137.06	6.9646	2,369,211,617.96	10,159,409.46	6.3757	64,773,346.89
港币	498,492,514.42	0.8933	445,303,363.13	2,842,528.95	0.8176	2,324,051.67
其他			43,293,459.19			165,863,607.72
小计			<u>33,212,287,785.34</u>			<u>21,773,652,754.98</u>
信用保证金：						
人民币	1,909,131,847.48	1.0000	<u>1,909,131,847.48</u>	1,792,830,987.23	1.0000	<u>1,792,830,987.23</u>
小计			<u>1,909,131,847.48</u>			<u>1,792,830,987.23</u>
交易保证金：						
人民币	2,273,628,060.63	1.0000	2,273,628,060.63	1,319,849,721.60	1.0000	1,319,849,721.60
美元	745,488,701.58	6.9646	5,192,030,611.02	402,676,214.55	6.3757	2,567,342,741.11
港币	52,773,582.45	0.8933	47,142,641.20	211,858,863.81	0.8176	173,215,807.05
其他			72,555,686.85			236,564.51
小计			<u>7,585,356,999.70</u>			<u>4,060,644,834.27</u>
合计			<u>42,706,776,632.52</u>			<u>27,627,128,576.48</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、 应收款项

(1) 按类别分析如下

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
应收经纪、交易商及结算所	2,085,395,583.96	991,861,378.49
应收手续费及佣金	2,023,175,471.10	1,859,487,714.71
应收权益互换及场外期权	1,813,190,001.68	5,988,041,523.62
应收清算款	1,072,691,607.80	444,083,739.78
应收开放式基金赎回款	821,210,400.95	1,007,776,651.40
应收申购款	246,293.19	1,645,751.53
其他	56,961,853.39	92,015,968.66
小计	7,872,871,212.07	10,384,912,728.19
减：坏账准备 (按简化模型计提)	(68,530,562.66)	(97,738,893.28)
合计	7,804,340,649.41	10,287,173,834.91

(2) 按账龄分析如下

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内 (含 1 年)	7,620,381,304.67	96.79	53,768,250.36	78.46
1 年至 2 年 (含 2 年)	197,671,009.44	2.51	6,221,791.60	9.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	39,778,804.79	0.51	3,296,304.20	4.81
3 年以上	15,040,093.17	0.19	5,244,216.50	7.65
合计	7,872,871,212.07	100.00	68,530,562.66	100.00

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内 (含 1 年)	9,791,832,582.61	94.29	67,179,899.91	68.73
1 年至 2 年 (含 2 年)	559,611,035.09	5.39	24,407,484.89	24.97
2 年至 3 年 (含 3 年)	24,210,604.49	0.23	1,522,255.48	1.56
3 年以上	9,258,506.00	0.09	4,629,253.00	4.74
合计	10,384,912,728.19	100.00	97,738,893.28	100.00

账龄自应收款项确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6、 应收款项 - 续

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度应收款项坏账准备的变动情况参见附注五、21。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款项情况

单位名称	与本集团关系	金额 人民币元	账龄	占应收款项 总额的比例 %
Clearstream	第三方	678,403,183.37	1 年以内(含 1 年)	8.62
国泰君安证券股份有限公司	第三方	392,251,600.25	1 年以内(含 1 年)	4.98
交通银行股份有限公司	第三方	341,851,153.70	1 年以内(含 1 年)	4.34
Marex	第三方	308,893,988.48	1 年以内(含 1 年)	3.92
渣打银行(中国)有限公司	第三方	203,412,339.22	2 年以内(含 2 年)	2.58
合计		<u>1,924,812,265.02</u>		<u>24.44</u>

应收款项余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东之款项。

应收款项余额中未包含股票质押式回购业务。

7、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
债券	28,257,793,057.03	6,489,324,000.03
股票	7,704,841,035.00	6,381,422,878.88
减：减值准备	(1,138,412,700.39)	(1,118,776,862.56)
合计	<u>34,824,221,391.64</u>	<u>11,751,970,016.35</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7、 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
债券质押式回购	28,257,793,057.03	6,489,324,000.03
股票质押式回购	7,704,841,035.00	6,381,422,878.88
减：减值准备	(1,138,412,700.39)	(1,118,776,862.56)
合计	<u>34,824,221,391.64</u>	<u>11,751,970,016.35</u>

(3) 担保物信息

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
担保物	36,336,682,495.19	27,196,360,391.71
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-
合计	<u>36,336,682,495.19</u>	<u>27,196,360,391.71</u>

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2022 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 13,325,496,044.57 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,387,258,175.96 元)。

(4) 股票质押式回购业务按剩余期限列示

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
1 个月内	1,632,472,078.56	1,357,437,005.83
1 个月至 3 个月	528,129,181.11	836,463,944.33
3 个月至 1 年	5,544,239,775.33	4,187,521,928.72
减：减值准备	(1,014,020,369.91)	(1,069,178,501.05)
合计	<u>6,690,820,665.09</u>	<u>5,312,244,377.83</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7、 买入返售金融资产 - 续

(5) 股票质押式回购按减值阶段列示

	2022 年 12 月 31 日			合计 人民币元
	未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
账面余额	6,696,552,426.36	-	1,008,288,608.64	7,704,841,035.00
减值准备	(28,128,119.43)	-	(985,892,250.48)	(1,014,020,369.91)
账面价值	6,668,424,306.93	-	22,396,358.16	6,690,820,665.09
担保物价值	18,262,202,962.33	-	972,956,837.91	19,235,159,800.24

	2021 年 12 月 31 日			合计 人民币元
	未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
账面余额	5,250,483,536.27	-	1,130,939,342.61	6,381,422,878.88
减值准备	(12,439,374.48)	-	(1,056,739,126.57)	(1,069,178,501.05)
账面价值	5,238,044,161.79	-	74,200,216.04	5,312,244,377.83
担保物价值	20,081,029,177.29	-	786,651,597.27	20,867,680,774.56

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8、 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
债券	174,205,449,613.97	174,853,169,601.96	160,596,890,327.08	159,651,723,243.02
公募基金	45,543,363,174.05	45,537,809,183.20	49,634,744,348.96	48,883,608,855.82
股票	102,733,885,765.11	107,240,731,179.89	116,267,378,012.40	116,298,868,421.81
银行理财产品	841,667,657.05	841,673,228.43	311,732,639.13	308,920,002.42
券商资管产品	1,425,645,762.35	1,687,177,170.10	7,756,941,175.03	7,914,865,301.41
信托计划	884,143,754.54	1,008,408,489.84	702,002,028.28	755,640,854.78
私募基金	17,423,948,118.21	16,173,429,386.63	10,523,446,823.60	9,956,976,412.36
其他股权投资	5,384,349,316.02	4,921,274,194.60	6,678,095,950.76	5,756,326,492.57
其他债务工具	3,103,555,588.57	4,026,924,291.14	3,611,228,987.79	4,091,868,562.96
合计	351,546,008,749.87	356,290,596,725.79	356,082,460,293.03	353,618,798,147.15

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (截至 2021 年 12 月 31 日：无)。

(2) 交易性金融资产中的融出证券情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产余额中包含融出证券人民币 2,902,260,211.31 元(截至 2021 年 12 月 31 日：人民币 5,156,319,312.52 元)。

(3) 变现有限制的交易性金融资产

限制条件		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
		人民币元	人民币元
债券	质押	106,726,924,199.90	91,271,050,660.11
股票	质押	19,328,437,231.64	19,464,577,565.66
公募基金	质押	-	401,897,000.00
股票	已融出证券	709,249,565.47	1,061,452,095.89
公募基金	已融出证券	2,193,010,645.84	4,094,867,216.63
股票	存在限售期限	10,529,043,020.04	3,967,160,873.75
公募基金	存在限售期限	735,250,874.30	177,097,730.72
券商资管产品	以管理人身份认购的集合资产管理计划	139,507,032.47	104,766,641.18
合计		140,361,422,569.66	120,542,869,783.94

五、 合并财务报表项目注释 - 续

9、 债权投资

(1) 债权投资金融资产情况

	2022 年 12 月 31 日			
	初始成本 人民币元	利息 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
国债	15,000,000,000.00	178,679,047.33	-	15,178,679,047.33
地方政府债	31,680,800,000.00	995,066,770.99	(4,440,989.55)	32,671,425,781.44
企业债	12,000,000.00	169,914.53	(472.04)	12,169,442.49
公司债	465,783,630.17	18,628,991.85	(635,976.66)	483,776,645.36
其他债	200,000,000.00	6,573,369.86	(54,069.54)	206,519,300.32
合计	47,358,583,630.17	1,199,118,094.56	(5,131,507.79)	48,552,570,216.94

	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本 人民币元	利息 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
国债	13,610,000,000.00	137,512,607.69	-	13,747,512,607.69
地方政府债	17,366,000,000.00	369,256,297.94	(2,417,264.55)	17,732,839,033.39
企业债	18,000,000.00	249,871.28	(1,077.80)	18,248,793.48
公司债	580,269,464.61	7,518,416.32	(12,370,120.55)	575,417,760.38
其他债	340,731,485.83	7,093,132.93	(326,175.55)	347,498,443.21
合计	31,915,000,950.44	521,630,326.16	(15,114,638.45)	32,421,516,638.15

有关本集团持有的债券投资的信用风险敞口，参见附注八、2(1)。

(2) 债权投资金融资产减值准备变动情况

2022 年度债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注五、21。

(3) 变现有限制的债权投资

于 2022 年 12 月 31 日，本集团债权投资中有人民币 47,753,034,524.11 元的债券投资被设定质押(2021 年 12 月 31 日：人民币 25,564,864,838.62 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10、 其他债权投资

	2022 年 12 月 31 日				
	初始成本 人民币元	利息 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元	累计减值准备 人民币元
国债	2,160,000,000.00	42,704,882.01	765,982.24	2,203,470,864.25	-
地方政府债	3,120,000,000.00	112,575,358.56	(293,445.30)	3,232,281,913.26	436,316.86
企业债	640,000,000.00	17,386,245.56	942,968.14	658,329,213.70	88,867.01
公司债	2,352,094,879.05	23,252,776.67	(91,341,918.92)	2,284,005,736.80	29,430,753.07
金融债	1,480,000,000.00	32,193,733.98	(1,251,848.91)	1,510,941,885.07	203,952.30
其他债务工具	611,298,088.58	9,587,047.42	(5,535,676.84)	615,349,459.16	294,969.29
合计	10,363,392,967.63	237,700,044.20	(96,713,939.59)	10,504,379,072.24	30,454,858.53

	2021 年 12 月 31 日				
	初始成本 人民币元	利息 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元	累计减值准备 人民币元
国债	1,050,000,000.00	26,346,043.81	5,796,002.77	1,082,142,046.58	-
地方政府债	1,160,000,000.00	28,410,021.67	2,330,877.64	1,190,740,899.31	160,736.35
企业债	2,910,000,000.00	82,820,231.38	5,559,684.22	2,998,379,915.60	404,744.59
公司债	2,871,885,373.73	27,757,259.56	(9,545,263.73)	2,890,097,369.56	34,423,669.12
金融债	240,000,000.00	3,155,111.34	658,750.72	243,813,862.06	32,911.68
其他债务工具	950,794,387.91	4,377,879.15	(45,646,926.37)	909,525,340.69	62,087,449.42
合计	9,182,679,761.64	172,866,546.91	(40,846,874.75)	9,314,699,433.80	97,109,511.16

于 2022 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的其他债权投资的账面价值为人民币 3,466,393,750.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 5,803,994,889.86 元)。

有关本集团持有的债券投资的信用风险敞口，参见附注八、2(1)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11、 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	初始成本 人民币元	年末公允价值 人民币元	初始成本 人民币元	年末公允价值 人民币元
非交易性权益工具	281,963,443.25	241,586,793.58	143,842,209.93	163,138,252.49

于 2022 年度，本集团终止确认的其他权益工具投资产生的累计亏损为人民币 424,222.41 元 (2021 年：人民币 443,451.11 元)，处置的原因主要系集团战略调整。

于 2022 年度，上述投资无分红收益(2021 年：人民币 618,870,144.41 元)。

12、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
对联营企业的投资	18,276,443,070.92	18,269,459,434.08
对合营企业的投资	964,719,658.34	925,775,793.71
小计	19,241,162,729.26	19,195,235,227.79
减：减值准备		
- 联营企业	-	-
- 合营企业	-	-
合计	19,241,162,729.26	19,195,235,227.79

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将长期股权投资中账面价值为人民币 4,648,621,810.98 元的股权投资作为充抵保证金证券提交中国证券金融股份有限公司以进行转融通业务 (2021 年 12 月 31 日：人民币 4,133,335,079.84 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期股权投资 - 续

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

	本年增减变动										减值准备
被投资单位	2022 年 1 月 1 日 人民币元	追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确认的 投资收益 人民币元	其他综合收益 人民币元	其他权益变动 人民币元	宣告发放现金 股利或利润 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
联营企业											
南方基金管理股份有限公司	3,464,560,962.78	-	-	696,379,723.13	6,943,028.51	-	(614,701,819.29)	-	-	3,553,181,895.13	-
华泰柏瑞基金管理有限公司	717,012,296.49	-	-	185,671,368.40	-	-	(126,910,000.00)	-	-	775,773,664.89	-
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)	416,550,640.60	-	-	(79,197,769.23)	-	-	(136,107,729.70)	-	-	201,245,141.67	-
江苏工业和信息产业投资基金(有限合伙)	312,381,204.88	-	-	1,512,265.48	-	-	-	-	-	313,893,470.36	-
江苏银行股份有限公司	8,387,645,820.56	402,920,570.79	-	1,442,900,212.05	11,776,291.40	(70,970,264.51)	(332,800,000.00)	-	-	9,841,472,630.29	-
南京华泰瑞联并购基金一号(有限合伙)	2,690,088,072.33	-	(60,177,798.39)	(774,983,520.03)	-	-	(212,584,344.18)	-	-	1,642,342,409.73	-
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业(有限合伙)	969,060,731.74	-	(84,261,736.00)	(44,670,420.34)	-	-	-	-	-	840,128,575.40	-
其他	1,312,159,704.70	154,369,724.80	(10,519,099.43)	(257,509,920.55)	-	-	(90,095,126.07)	-	-	1,108,405,283.45	-
小计	18,269,459,434.08	557,290,295.59	(154,958,633.82)	1,170,101,938.91	18,719,319.91	(70,970,264.51)	(1,513,199,019.24)	-	-	18,276,443,070.92	-
合营企业											
华泰招商(江苏)资本市场投资母基金(有限合伙)	925,775,793.71	-	(10,000,000.00)	48,943,864.63	-	-	-	-	-	964,719,658.34	-
小计	925,775,793.71	-	(10,000,000.00)	48,943,864.63	-	-	-	-	-	964,719,658.34	-
合计	19,195,235,227.79	557,290,295.59	(164,958,633.82)	1,219,045,803.54	18,719,319.91	(70,970,264.51)	(1,513,199,019.24)	-	-	19,241,162,729.26	-

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13、 投资性房地产

(1) 采用成本法计量的投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元
原值	
年初余额	512,655,148.32
本年增加	
- 固定资产转入	564,827.10
本年减少	
- 处置	(2,572,082.28)
- 转至固定资产	(122,515,355.62)
年末余额	<u>388,132,537.52</u>
减：累计折旧	
年初余额	(214,100,128.74)
本年计提	
- 计提折旧	(12,644,337.79)
- 固定资产转入	(368,666.01)
本年减少	
- 处置	1,152,470.60
- 转至固定资产	59,960,909.57
年末余额	<u>(165,999,752.37)</u>
减值准备	
年初余额	(4,547,017.71)
本年计提	-
本年减少	-
年末余额	<u>(4,547,017.71)</u>
账面价值	
年末	<u>217,585,767.44</u>
年初	<u>294,008,001.87</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13、 投资性房地产 - 续

(2) 未办妥产权证书的情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未办妥产权证书的投资性房地产账面价值为人民币 4,742,322.82 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 5,187,893.26 元)。

14、 固定资产

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物 人民币元	运输工具 人民币元	电子设备 人民币元	办公设备 及其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初余额	3,910,448,412.17	151,202,092.36	1,711,037,286.64	348,515,503.83	6,121,203,295.00
本年增加					
- 购置	-	43,817,696.79	366,133,866.55	76,963,634.64	486,915,197.98
- 投资性房地产转入	122,515,355.62	-	-	-	122,515,355.62
- 在建工程转入	798,458.89	-	22,035.40	2,155,591.14	2,976,085.43
- 非同一控制下企业合并 或收购资产增加	656,612,025.09	-	250,653.54	207,787.31	657,070,465.94
本年减少					
- 处置或报废	(195,695.27)	(33,437,676.27)	(159,628,130.34)	(3,834,979.53)	(197,096,481.41)
- 转至投资性房地产	(564,827.10)	-	-	-	(564,827.10)
年末余额	4,689,613,729.40	161,582,112.88	1,917,815,711.79	424,007,537.39	7,193,019,091.46
减：累计折旧					
年初余额	(1,014,410,186.58)	(110,198,031.32)	(803,768,301.90)	(243,105,516.57)	(2,171,482,036.37)
本年计提	(128,479,083.50)	(12,393,426.07)	(285,399,192.79)	(31,117,471.71)	(457,389,174.07)
投资性房地产转入	(59,960,909.57)	-	-	-	(59,960,909.57)
本年减少					
- 处置或报废	10,586.61	30,343,984.59	143,667,117.29	3,092,918.54	177,114,607.03
- 转至投资性房地产	368,666.01	-	-	-	368,666.01
年末余额	(1,202,470,927.03)	(92,247,472.80)	(945,500,377.40)	(271,130,069.74)	(2,511,348,846.97)
账面价值					
年末	3,487,142,802.37	69,334,640.08	972,315,334.39	152,877,467.65	4,681,670,244.49
年初	2,896,038,225.59	41,004,061.04	907,268,984.74	105,409,987.26	3,949,721,258.63

于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对固定资产计提减值准备 (2021 年：无)。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币 40,565,218.82 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 44,397,014.68 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

14、 固定资产 - 续

(3) 暂时闲置的固定资产情况

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产 (2021 年 12 月 31 日：无)。

15、 在建工程

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
建造工程	139,306,810.21	-	139,306,810.21	-	-	-
房屋装修工程	56,443,502.10	-	56,443,502.10	96,059,397.58	-	96,059,397.58
合计	195,750,312.31	-	195,750,312.31	96,059,397.58	-	96,059,397.58

16、 使用权资产

	房屋、建筑物 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初余额	2,029,548,933.23	25,042,646.62	2,054,591,579.85
本年增加	816,868,957.09	-	816,868,957.09
本年减少	(354,846,098.23)	(1,209,824.71)	(356,055,922.94)
年末余额	2,491,571,792.09	23,832,821.91	2,515,404,614.00
减：累计折旧			
年初余额	(906,801,099.56)	(15,348,719.08)	(922,149,818.64)
本年计提	(520,481,572.41)	(4,549,483.10)	(525,031,055.51)
本年减少	341,060,221.13	678,184.47	341,738,405.60
年末余额	(1,086,222,450.84)	(19,220,017.71)	(1,105,442,468.55)
账面价值			
年末	1,405,349,341.25	4,612,804.20	1,409,962,145.45
年初	1,122,747,833.67	9,693,927.54	1,132,441,761.21

于 2022 年 12 月 31 日，本集团认为无需对使用权资产计提减值准备 (2021 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

	土地使用权 人民币元	交易席位费 人民币元	与现有经纪商的 关系 人民币元	与现有客户 的关系 人民币元	商标 人民币元	软件及其他 人民币元	合计 人民币元
原值							
年初余额	1,768,329,191.21	125,497,526.81	3,636,196,976.83	202,008,589.65	312,823,882.26	3,172,991,503.59	9,217,847,670.35
非同一控制下企业合并增							
加	-	-	-	23,426,699.61	10,981,265.44	26,355,037.06	60,763,002.11
本年增加	-	-	-	-	-	565,954,524.39	565,954,524.39
处置	-	-	-	-	-	(85,518.58)	(85,518.58)
外币报表折算差额	-	-	295,470,385.64	16,789,993.45	24,914,696.98	196,425,545.44	533,600,621.51
年末余额	1,768,329,191.21	125,497,526.81	3,931,667,362.47	242,225,282.71	348,719,844.68	3,961,641,091.90	10,378,080,299.78
减：累计摊销							
年初余额	(117,113,931.78)	(124,890,374.49)	-	-	(131,463,029.23)	(2,053,706,851.36)	(2,427,174,186.86)
本年增加	(41,771,982.00)	(9,999.96)	-	-	(37,409,244.66)	(351,277,499.94)	(430,468,726.56)
处置	-	-	-	-	-	85,518.58	85,518.58
外币报表折算差额	-	-	-	-	(9,636,532.45)	(71,070,068.52)	(80,706,600.97)
年末余额	(158,885,913.78)	(124,900,374.45)	-	-	(178,508,806.34)	(2,475,968,901.24)	(2,938,263,995.81)
账面价值							
年末	1,609,443,277.43	597,152.36	3,931,667,362.47	242,225,282.71	170,211,038.34	1,485,672,190.66	7,439,816,303.97
年初	1,651,215,259.43	607,152.32	3,636,196,976.83	202,008,589.65	181,360,853.03	1,119,284,652.23	6,790,673,483.49

(2) 无形资产抵押或担保情况

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团均无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

本集团无法预见与现有经纪商及与现有客户的关系为企业带来的经济利益期限，将该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团基于与现有经纪商的关系的可回收金额能否可靠估计的判断，对与现有经纪商的关系进行减值测试。可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的 Assetmark Financial Holdings, Inc. 的 7 年期的财务预算和折现率 15.18% 预计该资产组的未来现金流量现值，该折现率已反映相关资产的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以 3.5% 的长期平均增长率推断。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团基于与现有客户的关系的可回收金额能否可靠估计的判断，对与现有客户的关系进行减值测试。可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的 Voyant, Inc. 10 年期的财务预算和折现率 19.91% 预计该资产组的未来现金流量现值，该折现率已反映相关资产的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以 2.5% 的长期平均增长率推断。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对无形资产计提减值准备 (2021 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 商誉

(1) 商誉情况

被投资单位名称	注	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年处置 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
华泰联合证券有限责任公司	(a)	51,089,439.80	-	-	51,089,439.80
华泰期货有限公司	(b)	252,127.50	-	-	252,127.50
AssetMark Financial Holdings, Inc.	(c)	1,918,826,099.35	168,393,335.71	-	2,087,219,435.06
Global Financial Private Capital, Inc.	(d)	169,485,233.10	14,873,772.96	-	184,359,006.06
WBI OBS Financial, Inc.	(e)	72,128,294.10	6,329,872.23	-	78,458,166.33
Voyant, Inc.	(f)	624,648,281.34	54,818,207.73	-	679,466,489.07
Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	(g)	-	271,374,319.86	-	271,374,319.86
小计		2,836,429,475.19	515,789,508.49	-	3,352,218,983.68
减：减值准备		-	-	-	-
账面价值		2,836,429,475.19	515,789,508.49	-	3,352,218,983.68

- (a) 本集团于 2006 年收购了华泰联合证券有限责任公司 70% 的权益。合并成本超过按比例获得的华泰联合证券有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与华泰联合证券有限责任公司相关的商誉。
- (b) 本集团于 2006 年收购了华泰期货有限公司 (原名为“长城伟业期货经纪公司”) 60% 的权益。合并成本超过按比例获得的华泰期货有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与华泰期货有限公司相关的商誉。
- (c) 本集团于 2016 年收购了 AssetMark Financial Holdings, Inc. 98.952% 的权益。合并成本超过按比例获得的 AssetMark Financial Holdings, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 AssetMark Financial Holdings, Inc. 相关的商誉，本年增加主要为外币报表折算差额的影响。
- (d) 本集团子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc. 于 2019 年 4 月收购了 Global Financial Private Capital, Inc. 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 Global Financial Private Capital, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 Global Financial Private Capital, Inc. 相关的商誉，本年增加主要为外币报表折算差额的影响。
- (e) 本集团子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc. 于 2020 年 2 月收购了 WBI OBS Financial, Inc. 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 WBI OBS Financial, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 WBI OBS Financial, Inc. 相关的商誉。本集团于 2021 年对组织架构进行调整，由 AssetMark Financial Holdings, Inc. 控股子公司 AssetMark, Inc 对 WBI OBS Financial, LLC 进行同一控制下的吸收合并，相关商誉金额未发生变化。本年增加主要为外币报表折算差额的影响。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 商誉 - 续

(1) 商誉情况 - 续

- (f) 本集团子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc. 于 2021 年 7 月收购了 Voyant, Inc. 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 Voyant, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 Voyant, Inc. 相关的商誉。本年增加主要为外币报表折算差额的影响。
- (g) 本集团子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc. 于 2022 年 12 月收购了 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. (以下简称“Adhesion Wealth”) 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 Adhesion Wealth 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 Adhesion Wealth 相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

本集团于每年度终了对商誉进行减值测试。于 2022 年 12 月 31 日，本集团商誉未发生减值 (2022 年 12 月 31 日；商誉未发生减值)。商誉减值测试具体过程如下。

本集团将商誉分摊至各资产组的具体情况如下：

	注	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
投行业务	(a)	51,089,439.80	51,089,439.80
期货经纪业务	(a)	252,127.50	252,127.50
境外资产管理业务	(b)	3,300,877,416.38	2,785,087,907.89
合计		<u>3,352,218,983.68</u>	<u>2,836,429,475.19</u>

对于投行业务和期货经纪业务资产组，收购的每个子公司产生的现金流皆是独立的，故每一个被收购的子公司都是一个独立的资产组。对于境外资产管理业务资产组，本集团认为 2019 年收购的 Global Financial Private Capital, Inc., 2020 年收购的 WBI OBS Financial, Inc., 2021 年收购的 Voyant, Inc. 及 2022 年收购的 Adhesion Wealth 与 AssetMark Financial Holdings, Inc. 的主营业务一致，因此五者能够产生协同效应，故将五者认定为同一个资产组。本集团对每个资产组单独进行了商誉减值测试。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18、 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备 - 续

(a) 投行业务、期货经纪业务资产组

各资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据相关子公司管理层批准的最近未来若干年财务预算和适用的折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过财务预算之后年份的现金流量以适当的预测加权平均增长率推断。该增长率并不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。于 2022 年 12 月 31 日，投行业务和期货经纪业务资产组所使用的现金流量折现率分别为 20% 和 18% (2021 年 12 月 31 日：20% 和 18%)，加权平均增长率分别为 4.5% 和 6.6% (2021 年 12 月 31 日：5% 和 6.6%)，该折现率和加权平均增长率反映了相关资产组的特定风险和长期增长预期。其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入及收入利润率，该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

(b) 境外资产管理业务资产组

资产组的可收回金额按照资产组公允价值减去处置费用后的净额确定，其公允价值减去处置费用后的净额按照 AssetMark Financial Holdings, Inc. 于 2022 年 12 月 31 日的在纽约证券交易所的股票市值确定。

于 2022 年 12 月 31 日，对投行业务、期货经纪业务资产组及境外资产管理业务的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。本集团认为已根据可以获得的信息做出适当假设。但预计该等资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该等资产组的账面价值超过其可收回金额。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异) 人民币元	递延所得税 资产 / (负债) 人民币元	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异) 人民币元	递延所得税 资产 / (负债) 人民币元
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,428,490,500.45	840,594,635.62	3,955,293,879.04	981,490,809.40
公允价值变动	264,694,374.47	52,662,550.07	1,155,892,344.75	292,225,242.74
应付职工薪酬	6,947,675,691.49	1,737,046,323.66	7,244,132,681.21	1,811,033,170.31
应付利息	682,385,694.66	170,596,423.67	779,683,951.20	194,916,758.18
其他	1,950,972,444.73	331,921,650.72	1,925,487,033.41	289,348,347.17
小计	13,274,218,705.80	3,132,821,583.74	15,060,489,889.61	3,569,014,327.80
互抵金额	(11,944,976,022.37)	(2,536,322,353.58)	(12,409,982,920.69)	(2,914,362,925.44)
互抵后的金额	1,329,242,683.43	596,499,230.16	2,650,506,968.92	654,651,402.36
递延所得税负债：				
公允价值变动	(2,605,510,419.42)	(651,377,604.86)	(5,070,869,883.99)	(1,267,717,471.01)
应收利息	(4,407,603,887.21)	(1,101,900,971.80)	(4,296,784,791.35)	(1,074,196,197.84)
于收购中确认的无形资产	(5,094,001,454.42)	(1,267,508,299.03)	(4,724,470,865.03)	(1,181,117,716.26)
私募投资基金享有的应纳税收益	(3,175,521,247.42)	(793,880,311.85)	(4,243,254,932.60)	(1,060,813,733.15)
其他	(3,713,402,037.01)	(925,510,592.43)	(3,798,714,360.76)	(949,678,590.19)
小计	(18,996,039,045.48)	(4,740,177,779.97)	(22,134,094,833.73)	(5,533,523,708.45)
互抵金额	11,944,976,022.37	2,536,322,353.58	12,409,982,920.69	2,914,362,925.44
互抵后的金额	(7,051,063,023.11)	(2,203,855,426.39)	(9,724,111,913.04)	(2,619,160,783.01)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 和负债互抵金额 人民币元	抵销后递延所得税 资产或负债余额 人民币元	递延所得税资产 和负债互抵金额 人民币元	抵销后递延所得税 资产或负债余额 人民币元
递延所得税资产	(2,536,322,353.58)	596,499,230.16	(2,914,362,925.44)	654,651,402.36
递延所得税负债	2,536,322,353.58	(2,203,855,426.39)	2,914,362,925.44	(2,619,160,783.01)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19、 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(3) 未确认递延所得税资产明细

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
可抵扣亏损	<u>978,151,364.61</u>	<u>934,666,767.34</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

<u>年份</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
2022 年	-	-
2023 年	15,952,027.44	-
2024 年	15,306,080.53	-
2025 年	-	-
2026 年	3,755,565.13	-
2027 年及以后年度	<u>943,137,691.51</u>	<u>934,666,767.34</u>
合计	<u>978,151,364.61</u>	<u>934,666,767.34</u>

20、 其他资产

(1) 其他资产按类别分析如下

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
预付款项	609,055,368.08	822,410,704.03
其他应收款	549,635,374.42	488,998,142.46
长期待摊费用	300,664,295.57	282,226,530.53
应收利息	82,063,087.53	180,664,146.70
抵扣增值税	57,656,888.58	76,308,288.86
抵债资产	35,303,191.52	29,912,930.75
待摊费用	31,150,417.98	25,210,845.75
应收股利	11,326,108.80	23,216,723.32
其他	<u>781,339,542.71</u>	<u>475,523,091.58</u>
合计	<u>2,458,194,275.19</u>	<u>2,404,471,403.98</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20、 其他资产 - 续

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款按类别分析如下

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
其他应收款余额	1,313,373,548.09	1,254,107,421.68
减：坏账准备	(763,738,173.67)	(765,109,279.22)
其他应收款净值	549,635,374.42	488,998,142.46

(b) 其他应收款按账龄分析如下

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	417,368,848.42	31.78	19,332,071.67	2.53
1 至 2 年 (含 2 年)	131,947,772.15	10.05	46,931,470.43	6.14
2 至 3 年 (含 3 年)	29,914,432.23	2.28	23,479,548.82	3.07
3 年以上	734,142,495.29	55.89	673,995,082.75	88.26
合计	1,313,373,548.09	100.00	763,738,173.67	100.00

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	380,888,029.91	30.37	34,873,349.49	4.55
1 至 2 年 (含 2 年)	104,146,356.54	8.30	22,852,898.89	2.99
2 至 3 年 (含 3 年)	274,861,114.11	21.92	266,842,651.31	34.88
3 年以上	494,211,921.12	39.41	440,540,379.53	57.58
合计	1,254,107,421.68	100.00	765,109,279.22	100.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20、 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(c) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

2022 年其他应收款坏账准备的变动情况参见附注五、21。

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	性质	金额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额的比例 %
美橙二十八号证券型私募基金	应收债权	146,194,316.52	3 年以上	11.13
四通集团公司	占用原受托管理营业部资金	111,295,900.10	3 年以上	8.47
保定天威英利新能源有限公司	应收债权	62,365,027.00	3 年以上	4.75
刘伟	应收股票质押式逆回购解质押还款	58,489,729.15	3 年以上	4.45
四川圣达集团	应收债权	42,905,013.33	3 年以上	3.27
合计		<u>421,249,986.10</u>		<u>32.07</u>

(e) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他应收款项余额中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 长期待摊费用

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年购入 人民币元	在建工程转入 人民币元	本年摊销 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
租赁资产改良支出	208,002,418.63	35,416,708.59	110,064,192.95	(104,031,463.50)	249,451,856.67
其他	74,224,111.90	-	-	(23,011,673.00)	51,212,438.90
合计	<u>282,226,530.53</u>	<u>35,416,708.59</u>	<u>110,064,192.95</u>	<u>(127,043,136.50)</u>	<u>300,664,295.57</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

21、 资产减值准备

(1) 各项减值准备的变动情况：

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年计提/(转回) 人民币元	本年核销/转销 人民币元	其他变动 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
货币资金减值准备	1,157,240.97	(350,537.27)	-	25,914.08	832,617.78
融出资金减值准备	1,914,311,028.78	(387,637,978.06)	-	(316,841.42)	1,526,356,209.30
买入返售金融资产减值准备	1,118,776,862.56	15,392,476.28	-	4,243,361.55	1,138,412,700.39
应收款项坏账准备	97,738,893.28	(32,658,769.90)	-	3,450,439.28	68,530,562.66
债权投资金融资产减值准备	15,114,638.45	(9,969,039.57)	(14,091.09)	-	5,131,507.79
其他债权投资金融资产减值准备	97,109,511.16	(69,405,802.36)	(112,059.32)	2,863,209.05	30,454,858.53
其他应收款坏账准备	765,109,279.22	(2,296,202.03)	(105,412.22)	1,030,508.70	763,738,173.67
应收利息坏账准备	36,946,390.70	1,576,492.04	-	(347,514.14)	38,175,368.60
金融工具信用减值准备小计	4,046,263,845.12	(485,349,360.87)	(231,562.63)	10,949,077.10	3,571,631,998.72
抵债资产减值准备	26,112,930.76	-	-	-	26,112,930.76
投资性房地产减值准备	4,547,017.71	-	-	-	4,547,017.71
其他资产减值准备小计	30,659,948.47	-	-	-	30,659,948.47
合计	4,076,923,793.59	(485,349,360.87)	(231,562.63)	10,949,077.10	3,602,291,947.19

(2) 按阶段划分的预期信用损失减值准备：

2022 年 12 月 31 日			
未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
货币资金减值准备	832,617.78	-	832,617.78
融出资金减值准备	653,659,616.04	745,959,954.66	1,526,356,209.30
买入返售金融资产减值准备	28,128,119.43	-	1,110,284,580.96
应收款项坏账准备	-	66,130,562.66	2,400,000.00
债权投资金融资产减值准备	5,131,507.79	-	-
其他债权投资金融资产减值准备	30,454,858.53	-	-
其他应收款坏账准备	1,223,630.77	25,062,024.73	737,452,518.17
应收利息坏账准备	-	-	38,175,368.60
合计	719,430,350.34	837,152,542.05	2,015,049,106.33

2021 年 12 月 31 日			
未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 人民币元	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
货币资金减值准备	1,157,240.97	-	1,157,240.97
融出资金减值准备	780,027,743.78	1,042,276,084.44	92,007,200.56
买入返售金融资产减值准备	12,439,374.48	-	1,106,337,488.08
应收款项坏账准备	-	97,738,893.28	-
债权投资金融资产减值准备	3,479,638.45	11,635,000.00	-
其他债权投资金融资产减值准备	47,736,376.47	-	49,373,134.69
其他应收款坏账准备	-	24,565,230.62	740,544,048.60
应收利息坏账准备	-	-	36,946,390.70
合计	844,840,374.15	1,176,215,208.34	2,025,208,262.63

五、 合并财务报表项目注释 - 续

22、 短期借款

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
信用借款	7,711,587,879.84	8,492,290,086.10
质押借款	285,846,489.60	-
合计	7,997,434,369.44	8,492,290,086.10

23、 应付短期融资款

类型	项目	面值 原币	起息日期	期限	发行金额 原币	票面利率
短期公司债	21 华泰 S2	人民币 4,000,000,000.00	2021/6/28	365 天	人民币 4,000,000,000.00	2.95%
短期公司债	21 华泰 S3	人民币 2,000,000,000.00	2021/7/9	228 天	人民币 2,000,000,000.00	2.75%
短期公司债	21 华泰 S4	人民币 4,000,000,000.00	2021/7/9	365 天	人民币 4,000,000,000.00	2.87%
短期公司债	21 华泰 S5	人民币 3,000,000,000.00	2021/7/19	365 天	人民币 3,000,000,000.00	2.75%
短期公司债	21 华泰 S6	人民币 4,000,000,000.00	2021/8/9	186 天	人民币 4,000,000,000.00	2.55%
短期公司债	21 华泰 S7	人民币 4,000,000,000.00	2021/8/16	157 天	人民币 4,000,000,000.00	2.51%
短期公司债	21 华泰 S9	人民币 2,300,000,000.00	2021/12/6	184 天	人民币 2,300,000,000.00	2.64%
短期公司债	21 华 S10	人民币 2,700,000,000.00	2021/12/6	354 天	人民币 2,700,000,000.00	2.70%
短期公司债	21 华 S11	人民币 2,000,000,000.00	2021/12/13	151 天	人民币 2,000,000,000.00	2.62%
短期公司债	21 华 S12	人民币 1,000,000,000.00	2021/12/21	274 天	人民币 1,000,000,000.00	2.70%
短期公司债	21 华 S13	人民币 4,000,000,000.00	2021/12/21	365 天	人民币 4,000,000,000.00	2.75%
短期公司债	21 华 S14	人民币 4,000,000,000.00	2021/12/29	335 天	人民币 4,000,000,000.00	2.75%
公司债	22 华泰 F1	人民币 4,000,000,000.00	2022/1/17	365+365 天	人民币 4,000,000,000.00	2.75%
短期公司债	22 华泰 S1	人民币 5,000,000,000.00	2022/8/9	92 天	人民币 5,000,000,000.00	1.65%
短期公司债	22 华泰 S2	人民币 5,000,000,000.00	2022/8/19	182 天	人民币 5,000,000,000.00	1.78%
境外债	HUATAI B2203a	美元 100,000,000.00	2021/3/23	363 天	美元 100,000,000.00	0.35%
境外债	HUATAI B2206	美元 100,000,000.00	2021/6/11	363 天	美元 100,000,000.00	0.70%
境外债	HUATAI B2203b	港币 300,000,000.00	2021/12/7	93 天	港币 300,000,000.00	0.55%
境外债	HUATAI B2203c	美元 30,000,000.00	2021/12/29	90 天	美元 30,000,000.00	0.65%
境外债	HUATAI B2204a	美元 100,000,000.00	2022/1/18	90 天	美元 100,000,000.00	0.65%
境外债	HUATAI B2204b	美元 60,000,000.00	2022/1/24	91 天	美元 60,000,000.00	0.65%
境外债	HUATAI B2207	美元 100,000,000.00	2022/1/28	181 天	美元 100,000,000.00	0.80%
境外债	HUATAI B2205a	美元 20,000,000.00	2022/2/10	89 天	美元 20,000,000.00	1.05%
境外债	HUATAI B2204c	美元 50,000,000.00	2022/2/25	59 天	美元 50,000,000.00	0.70%
境外债	HUATAI B2212a	美元 100,000,000.00	2022/3/24	274 天	美元 100,000,000.00	1.00%
境外债	HUATAI B2212b	美元 100,000,000.00	2022/3/24	274 天	美元 100,000,000.00	1.00%
境外债	HUATAI B2212c	美元 50,000,000.00	2022/3/24	274 天	美元 50,000,000.00	1.00%
境外债	HUATAI B2209a	美元 50,000,000.00	2022/3/24	183 天	美元 50,000,000.00	1.65%
境外债	HUATAI B2209b	美元 50,000,000.00	2022/3/25	185 天	美元 50,000,000.00	0.95%
境外债	HUATAI B2304a	美元 100,000,000.00	2022/4/7	364 天	美元 100,000,000.00	1.50%
境外债	HUATAI B2304b	美元 100,000,000.00	2022/4/7	364 天	美元 100,000,000.00	1.50%
境外债	HUATAI B2304c	美元 100,000,000.00	2022/4/7	364 天	美元 100,000,000.00	1.50%
境外债	HUATAI B2209c	美元 30,000,000.00	2022/4/6	177 天	美元 30,000,000.00	1.75%
境外债	HUATAI B2211a	美元 50,000,000.00	2022/5/5	183 天	美元 50,000,000.00	2.04%

(续下表)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付短期融资款 - 续

类型	项目	面值 原币	起息日期	期限	发行金额 原币	票面利率
(续上表)						
境外债	HUATAI B2211b	美元 18,000,000.00	2022/5/10	184 天	美元 18,000,000.00	2.15%
境外债	HUATAI B2211c	美元 50,000,000.00	2022/5/5	183 天	美元 50,000,000.00	1.75%
境外债	HUATAI B2208a	美元 60,000,000.00	2022/5/4	92 天	美元 60,000,000.00	1.25%
境外债	HUATAI B2305a	美元 50,000,000.00	2022/5/27	363 天	美元 50,000,000.00	2.85%
境外债	HUATAI B2302a	美元 50,000,000.00	2022/5/27	277 天	美元 50,000,000.00	2.81%
境外债	HUATAI B2208b	美元 30,000,000.00	2022/6/2	90 天	美元 30,000,000.00	2.00%
境外债	HUATAI B2208c	美元 20,000,000.00	2022/6/2	71 天	美元 20,000,000.00	1.90%
境外债	HUATAI B2306	美元 100,000,000.00	2022/6/10	363 天	美元 100,000,000.00	2.86%
境外债	HUATAI B2205b	港币 280,000,000.00	2022/2/10	89 天	港币 280,000,000.00	1.00%
境外债	HUATAI B2209d	港币 800,000,000.00	2022/4/1	182 天	港币 800,000,000.00	0.65%
境外债	HUATAI B2211d	港币 300,000,000.00	2022/5/10	184 天	港币 300,000,000.00	1.50%
境外债	HUATAI B2211e	港币 490,000,000.00	2022/5/13	185 天	港币 490,000,000.00	1.73%
境外债	HUATAI B2302b	港币 300,000,000.00	2022/5/13	276 天	港币 300,000,000.00	2.15%
境外债	HUATAI B2212d	美元 75,000,000.00	2022/8/10	135 天	美元 75,000,000.00	3.00%
境外债	HUATAI B2308	美元 15,000,000.00	2022/8/10	364 天	美元 15,000,000.00	3.00%
境外债	HUATAI B2211f	港币 300,000,000.00	2022/8/10	92 天	港币 300,000,000.00	2.00%
境外债	HUATAI B2212e	美元 50,800,000.00	2022/9/20	91 天	美元 50,800,000.00	3.83%
境外债	HUATAI B2302d	美元 18,000,000.00	2022/11/14	92 天	美元 18,000,000.00	5.75%
境外债	HUATAI B2302e	港币 300,000,000.00	2022/11/14	92 天	港币 300,000,000.00	5.75%
境外债	HUATAI B2302f	美元 10,700,000.00	2022/11/16	92 天	美元 10,700,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2302g	港币 496,000,000.00	2022/11/16	92 天	港币 496,000,000.00	5.50%
境外债	HUATAI B2302h	美元 5,499,000.00	2022/11/18	91 天	美元 5,499,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2311	美元 40,000,000.00	2022/11/23	364 天	美元 40,000,000.00	6.05%
境外债	HUATAI B2302i	港币 23,390,000.00	2022/11/18	91 天	港币 23,390,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2302j	港币 150,000,000.00	2022/11/22	92 天	港币 150,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2302k	美元 8,580,000.00	2022/11/25	91 天	美元 8,580,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2302l	美元 100,000,000.00	2022/11/29	90 天	美元 100,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2302m	美元 50,000,000.00	2022/11/29	90 天	美元 50,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2303a	美元 4,839,000.00	2022/12/1	90 天	美元 4,839,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2303b	港币 14,000,000.00	2022/12/1	90 天	港币 14,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2303c	美元 10,000,000.00	2022/12/6	87 天	美元 10,000,000.00	5.70%
境外债	HUATAI B2306b	美元 62,000,000.00	2022/12/15	182 天	美元 62,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2306c	美元 32,300,000.00	2022/12/29	182 天	美元 32,300,000.00	5.60%
境外债	HUATAI B2211g	美元 150,000,000.00	2022/8/30	90 天	美元 150,000,000.00	0.00%
境外债	HUATAI B2312	人民币 440,000,000.00	2022/12/13	364 天	人民币 440,000,000.00	3.49%
收益凭证	收益凭证(注)	人民币 9,062,108,748.00	(注)	(注)	人民币 9,062,108,748.00	(注)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付短期融资款 - 续

类型	项目	2022 年 1 月 1 日 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	2022 年 12 月 31 日 等值人民币
短期公司债	21 华泰 S2	4,059,983,333.33	58,016,666.67	(4,118,000,000.00)	-
短期公司债	21 华泰 S3	2,026,317,204.30	8,038,960.08	(2,034,356,164.38)	-
短期公司债	21 华泰 S4	4,054,931,182.80	59,868,817.20	(4,114,800,000.00)	-
短期公司债	21 华泰 S5	3,037,258,064.52	45,241,935.48	(3,082,500,000.00)	-
短期公司债	21 华泰 S6	4,040,306,451.61	11,671,630.58	(4,051,978,082.19)	-
短期公司债	21 华泰 S7	4,037,784,946.24	5,400,807.18	(4,043,185,753.42)	-
短期公司债	21 华泰 S9	2,304,243,870.98	26,365,663.27	(2,330,609,534.25)	-
短期公司债	21 华 S10	2,705,095,161.29	65,607,852.41	(2,770,703,013.70)	-
短期公司债	21 华 S11	2,002,676,344.09	19,001,464.13	(2,021,677,808.22)	-
短期公司债	21 华 S12	1,000,798,387.12	19,470,106.03	(1,020,268,493.15)	-
短期公司债	21 华 S13	4,003,252,688.17	106,747,311.83	(4,110,000,000.00)	-
短期公司债	21 华 S14	4,000,887,096.77	100,071,807.34	(4,100,958,904.11)	-
公司债	22 华泰 F1	-	4,105,268,817.20	-	4,105,268,817.20
短期公司债	22 华泰 S1	-	5,020,795,000.00	(5,020,795,000.00)	-
短期公司债	22 华泰 S2	-	5,032,776,881.76	-	5,032,776,881.76
境外债	HUATAI B2203a	636,858,892.06	62,025,361.17	(698,884,253.23)	-
境外债	HUATAI B2206	639,724,208.89	61,584,297.58	(701,308,506.47)	-
境外债	HUATAI B2203b	245,293,519.25	23,072,033.86	(268,365,553.11)	-
境外债	HUATAI B2203c	191,211,958.98	18,060,914.25	(209,272,873.23)	-
境外债	HUATAI B2204a	-	697,576,244.11	(697,576,244.11)	-
境外债	HUATAI B2204b	-	418,553,188.09	(418,553,188.09)	-
境外债	HUATAI B2207	-	699,222,942.68	(699,222,942.68)	-
境外债	HUATAI B2205a	-	139,648,625.68	(139,648,625.68)	-
境外债	HUATAI B2204c	-	348,624,024.63	(348,624,024.63)	-
境外债	HUATAI B2212a	-	701,688,220.27	(701,688,220.27)	-
境外债	HUATAI B2212b	-	701,688,220.27	(701,688,220.27)	-
境外债	HUATAI B2212c	-	350,844,110.14	(350,844,110.14)	-
境外债	HUATAI B2209a	-	351,110,768.45	(351,110,768.45)	-
境外债	HUATAI B2209b	-	349,906,751.30	(349,906,751.30)	-
境外债	HUATAI B2304a	-	697,584,513.33	-	697,584,513.33
境外债	HUATAI B2304b	-	697,584,513.33	-	697,584,513.33
境外债	HUATAI B2304c	-	697,584,513.33	-	697,584,513.33
境外债	HUATAI B2209c	-	210,711,110.84	(210,711,110.84)	-
境外债	HUATAI B2211a	-	351,791,677.36	(351,791,677.36)	-
境外债	HUATAI B2211b	-	126,721,526.68	(126,721,526.68)	-
境外债	HUATAI B2211c	-	351,285,360.48	(351,285,360.48)	-
境外债	HUATAI B2208a	-	419,192,595.62	(419,192,595.62)	-

(续下表)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付短期融资款 - 续

类型	项目	2022 年 1 月 1 日 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	2022 年 12 月 31 日 等值人民币
(续上表)					
境外债	HUATAI B2305a	-	354,024,685.05	-	354,024,685.05
境外债	HUATAI B2302a	-	354,203,472.29	-	354,203,472.29
境外债	HUATAI B2208b	-	209,968,379.18	(209,968,379.18)	-
境外债	HUATAI B2208c	-	139,806,807.97	(139,806,807.97)	-
境外债	HUATAI B2306	-	707,320,634.79	-	707,320,634.79
境外债	HUATAI B2205b	-	250,733,891.40	(250,733,891.40)	-
境外债	HUATAI B2209d	-	716,956,216.77	(716,956,216.77)	-
境外债	HUATAI B2211d	-	270,016,444.93	(270,016,444.93)	-
境外债	HUATAI B2211e	-	441,555,118.52	(441,555,118.52)	-
境外债	HUATAI B2302b	-	271,620,854.01	-	271,620,854.01
境外债	HUATAI B2212d	-	528,140,882.88	(528,140,882.88)	-
境外债	HUATAI B2308	-	105,092,206.26	-	105,092,206.26
境外债	HUATAI B2211f	-	269,340,963.29	(269,340,963.29)	-
境外债	HUATAI B2212e	-	357,180,049.85	(357,180,049.85)	-
境外债	HUATAI B2302d	-	126,320,992.86	-	126,320,992.86
境外债	HUATAI B2302e	-	269,950,000.68	-	269,950,000.68
境外债	HUATAI B2302f	-	74,030,180.64	-	74,030,180.64
境外债	HUATAI B2302g	-	445,901,704.69	-	445,901,704.69
境外债	HUATAI B2302h	-	38,131,918.50	-	38,131,918.50
境外债	HUATAI B 2311	-	279,816,720.18	-	279,816,720.18
境外债	HUATAI B2302i	-	20,748,911.39	-	20,748,911.39
境外债	HUATAI B2302j	-	132,877,699.29	-	132,877,699.29
境外债	HUATAI B2302k	-	59,279,353.26	-	59,279,353.26
境外债	HUATAI B2302l	-	690,163,104.43	-	690,163,104.43
境外债	HUATAI B2302m	-	345,081,552.22	-	345,081,552.22
境外债	HUATAI B2303a	-	33,398,213.09	-	33,398,213.09
境外债	HUATAI B2303b	-	12,390,307.97	-	12,390,307.97
境外债	HUATAI B2303c	-	69,931,149.33	-	69,931,149.33
境外债	HUATAI B2306b	-	420,182,474.34	-	420,182,474.34
境外债	HUATAI B2306c	-	225,057,034.62	-	225,057,034.62
境外债	HUATAI B2211g	-	1,044,690,000.00	(1,044,690,000.00)	-
境外债	HUATAI B2312	-	440,603,987.35	-	440,603,987.35
收益凭证	收益凭证(注)	14,612,034,848.81	18,265,521,670.38	(23,811,879,111.55)	9,065,677,407.64
		53,598,658,159.21	51,130,442,817.02	(78,956,497,172.40)	25,772,603,803.83

注： 本公司于本年度共发行 1,705 期期限小于一年的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 1.80% - 6.58%。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

24、 拆入资金

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
银行拆入资金	<u>25,877,713,063.31</u>	<u>14,018,720,800.58</u>

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团向银行的拆入资金未设有担保，年利率 1.96% - 5.51% (2021 年 12 月 31 日：年利率 0.25% - 3.10%)。

25、 交易性金融负债

(1) 按项目列示

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36,507,296,617.90	27,171,191,593.60
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	<u>12,068,262,342.02</u>	<u>3,951,726,370.88</u>
合计	<u>48,575,558,959.92</u>	<u>31,122,917,964.48</u>

(2) 按类别列示

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>		
	<u>分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债</u>	<u>指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债</u>	<u>公允价值合计</u>
	人民币元	人民币元	人民币元
股票	1,275,846,105.55	-	1,275,846,105.55
债务工具(注 1)	35,231,450,512.35	1,996,183,485.61	37,227,633,997.96
收益凭证(注 2)	-	6,217,290,082.59	6,217,290,082.59
其他(注 3)	-	3,854,788,773.82	3,854,788,773.82
合计	<u>36,507,296,617.90</u>	<u>12,068,262,342.02</u>	<u>48,575,558,959.92</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

25、 交易性金融负债 - 续

(2) 按类别列示 - 续

	2021 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债 人民币元	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债 人民币元	公允价值合计 人民币元
股票	523,841,134.08	-	523,841,134.08
债务工具	26,647,350,459.52	-	26,647,350,459.52
其他(注 3)	-	3,951,726,370.88	3,951,726,370.88
合计	27,171,191,593.60	3,951,726,370.88	31,122,917,964.48

注 1： 本集团将一笔本集团发行的债券指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以减少会计错配。

注 2： 本集团将嵌入衍生工具与收益凭证主合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

注 3： 主要为资产管理计划其他份额持有人或私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债因企业自身信用风险变动而引起的公允价值变动金额不重大。

26、 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
债券	128,090,388,462.94	104,067,070,731.99
股票	11,960,615,825.31	17,565,522,743.73
贵金属	4,066,994,176.56	9,077,407,644.09
合计	144,117,998,464.81	130,710,001,119.81

五、 合并财务报表项目注释 - 续

26、 卖出回购金融资产款 - 续

(2) 按业务类别列示

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
质押式回购	125,350,763,511.58	109,230,068,863.88
质押式报价回购	10,525,993,781.21	6,747,430,616.58
买断式回购	4,174,246,995.46	5,655,093,995.26
贵金属	4,066,994,176.56	9,077,407,644.09
合计	<u>144,117,998,464.81</u>	<u>130,710,001,119.81</u>

(3) 担保物信息

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
债券	146,793,399,690.17	115,664,544,078.78
股票	13,810,218,296.00	19,464,577,565.66
贵金属	4,104,900,000.00	8,935,015,000.00
合计	<u>164,708,517,986.17</u>	<u>144,064,136,644.44</u>

(4) 交易所质押式报价回购剩余期限分析

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
1 个月内	4,106,618,577.13	4,720,863,714.21
1 个月至 3 个月	2,323,331,771.32	1,301,588,489.88
3 个月至 1 年	4,096,043,432.76	724,978,412.49
合计	<u>10,525,993,781.21</u>	<u>6,747,430,616.58</u>

于 2022 年 12 月 31 日，交易所质押式报价回购利率区间为 1.90%-8.18% (2021 年 12 月 31 日：2.00%-8.18%)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27、 代理买卖证券款

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
普通经纪业务		
其中：个人	78,460,180,474.44	86,840,333,912.50
机构	54,712,899,066.97	40,783,732,366.49
小计	<u>133,173,079,541.41</u>	<u>127,624,066,278.99</u>
信用业务		
其中：个人	12,991,655,229.49	14,000,159,177.93
机构	6,386,988,463.55	5,877,607,826.39
小计	<u>19,378,643,693.04</u>	<u>19,877,767,004.32</u>
合计	<u>152,551,723,234.45</u>	<u>147,501,833,283.31</u>

28、 代理承销证券款

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
股票	145,103,086.80	27,999,988.38
债券	5,357,400.00	10,747,200.00
其中：中期票据	5,357,400.00	10,747,200.00
合计	<u>150,460,486.80</u>	<u>38,747,188.38</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
短期薪酬及长期薪金	五、29(2)	12,450,634,021.48	8,570,319,705.75	(9,615,691,650.29)	11,405,262,076.94
离职后福利-设定提存计划	五、29(3)	364,302,590.29	1,233,296,675.74	(1,110,236,320.36)	487,362,945.67
合计		<u>12,814,936,611.77</u>	<u>9,803,616,381.49</u>	<u>(10,725,927,970.65)</u>	<u>11,892,625,022.61</u>

(2) 短期薪酬及长期薪金

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	12,387,868,369.08	7,641,064,506.04	(8,685,063,560.35)	11,343,869,314.77
职工福利费	27,923.77	190,042,758.21	(190,057,042.56)	13,639.42
社会保险费	3,366,635.52	268,422,783.59	(267,986,516.94)	3,802,902.17
其中：医疗保险费	3,328,769.44	254,032,830.08	(253,611,895.23)	3,749,704.29
工伤保险费	30,495.02	5,048,450.91	(5,043,764.01)	35,181.92
生育保险费	7,371.06	9,341,502.60	(9,330,857.70)	18,015.96
住房公积金	167,761.09	331,893,340.21	(331,828,042.00)	233,059.30
工会经费和职工教育经费	59,203,332.02	138,896,317.70	(140,756,488.44)	57,343,161.28
合计	<u>12,450,634,021.48</u>	<u>8,570,319,705.75</u>	<u>(9,615,691,650.29)</u>	<u>11,405,262,076.94</u>

2022 年 12 月 31 日工资、奖金、津贴和补贴项目中包含的长期薪金余额为人民币 6,588,447,675.83 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 7,057,338,655.96 元)。

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险费	3,370,536.05	616,278,071.81	(615,397,873.00)	4,250,734.86
失业保险费	94,559.13	15,904,294.52	(15,887,404.65)	111,449.00
企业年金缴费	360,837,495.11	601,114,309.41	(478,951,042.71)	483,000,761.81
合计	<u>364,302,590.29</u>	<u>1,233,296,675.74</u>	<u>(1,110,236,320.36)</u>	<u>487,362,945.67</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30、 应交税费

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
企业所得税	524,996,864.86	1,245,373,671.51
个人所得税	333,462,236.73	429,512,703.58
增值税	117,612,021.10	301,762,263.30
教育费附加	5,151,833.54	6,260,286.16
房产税	6,810,486.48	6,593,970.58
城建税	6,655,217.12	8,251,877.16
其他	4,770,887.58	38,065,391.13
合计	<u>999,459,547.41</u>	<u>2,035,820,163.42</u>

31、 应付款项

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
应付交易款项	92,616,100,636.78	84,166,270,967.21
应付清算款	6,765,938,094.32	13,443,597,969.46
开放式基金申、认购款	5,359,598,598.51	5,441,731,402.81
应付手续费及佣金	120,537,435.51	253,680,143.57
应付赎回款	142,217.32	26,760,604.06
其他	435,323,249.08	304,871,966.45
合计	<u>105,297,640,231.52</u>	<u>103,636,913,053.56</u>

32、 合同负债

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
手续费及佣金预收款	210,393,885.44	190,581,350.42
销售货物预收款	8,548,697.98	75,055,760.66
合计	<u>218,942,583.42</u>	<u>265,637,111.08</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33、 长期借款

(1) 长期借款分类

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
信用借款	<u>804,902,959.53</u>	<u>722,815,870.97</u>

(2) 长期借款明细

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率</u>	<u>2022年原币</u>	<u>2022年等值人民币</u>
Bank of Montreal	2022年1月13日	2027年1月12日	美元	SOFR + 溢价	<u>115,570,594.08</u>	<u>804,902,959.53</u>

34、 应付债券

(1) 应付债券

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
公司债	100,165,374,016.57	97,423,141,012.90
次级债	14,396,641,254.09	14,394,289,527.48
金融债	-	6,073,406,450.40
境外债	22,616,729,766.75	14,688,831,413.88
收益凭证	<u>2,240,592,816.34</u>	<u>758,758,630.28</u>
合计	<u>139,419,337,853.75</u>	<u>133,338,427,034.94</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34、 应付债券 - 续

(2) 应付债券的明细

类型	项目	面值 原币	起息日期	期限	发行金额 原币	票面利率	2022 年 1 月 1 日 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	2022 年 12 月 31 日 等值人民币
公司债	13 华泰 02	人民币 6,000,000,000.00	2013/6/5	10 年	人民币 6,000,000,000.00	5.10%	6,176,274,947.77	307,507,046.91	(306,000,000.00)	6,177,781,994.68
公司债	18 华泰 G2	人民币 1,000,000,000.00	2018/11/26	5 年	人民币 1,000,000,000.00	4.17%	1,003,673,627.86	41,894,972.02	(41,700,000.00)	1,003,868,599.88
公司债	19 华泰 G1	人民币 7,000,000,000.00	2019/3/19	3 年	人民币 7,000,000,000.00	3.68%	7,201,825,609.09	55,774,390.91	(7,257,600,000.00)	-
公司债	19 华泰 G3	人民币 5,000,000,000.00	2019/4/22	3 年	人民币 5,000,000,000.00	3.80%	5,130,878,142.80	59,121,857.20	(5,190,000,000.00)	-
公司债	19 华泰 02	人民币 5,000,000,000.00	2019/5/27	3 年	人民币 5,000,000,000.00	3.94%	5,116,890,476.37	80,109,523.63	(5,197,000,000.00)	-
公司债	19 华泰 03	人民币 4,000,000,000.00	2019/10/24	3 年	人民币 4,000,000,000.00	3.68%	4,026,648,901.05	120,551,098.95	(4,147,200,000.00)	-
公司债	20 华泰 G1	人民币 8,000,000,000.00	2020/3/26	3 年	人民币 8,000,000,000.00	2.99%	8,180,109,398.43	241,746,347.91	(239,200,000.00)	8,182,655,746.34
公司债	20 华泰 G3	人民币 3,500,000,000.00	2020/4/29	5 年	人民币 3,500,000,000.00	2.90%	3,566,004,847.57	102,147,048.28	(101,500,000.00)	3,566,651,895.85
公司债	20 华泰 G4	人民币 3,000,000,000.00	2020/5/21	5 年	人民币 3,000,000,000.00	3.20%	3,056,894,422.18	96,552,531.27	(96,000,000.00)	3,057,446,953.45
公司债	20 华泰 G6	人民币 3,200,000,000.00	2020/6/18	3 年	人民币 3,200,000,000.00	3.10%	3,251,064,639.11	99,788,129.37	(99,200,000.00)	3,251,652,768.48
公司债	20 华泰 G7	人民币 3,500,000,000.00	2020/11/24	3 年	人民币 3,500,000,000.00	3.90%	3,513,325,770.14	136,864,224.30	(136,500,000.00)	3,513,689,994.44
公司债	20 华泰 G8	人民币 4,000,000,000.00	2020/12/9	2 年	人民币 4,000,000,000.00	3.67%	4,008,705,320.31	138,094,679.69	(4,146,800,000.00)	-
公司债	20 华泰 G9	人民币 4,000,000,000.00	2020/12/9	3 年	人民币 4,000,000,000.00	3.79%	4,008,861,104.50	151,860,143.30	(151,600,000.00)	4,009,121,247.80
公司债	21 华泰 G1	人民币 4,000,000,000.00	2021/1/20	3 年	人民币 4,000,000,000.00	3.58%	4,133,204,359.75	144,482,509.29	(143,200,000.00)	4,134,486,869.04
公司债	21 华泰 G3	人民币 5,000,000,000.00	2021/4/26	3 年	人民币 5,000,000,000.00	3.42%	5,112,606,914.29	172,589,962.46	(171,000,000.00)	5,114,196,876.75
公司债	21 华泰 G4	人民币 6,000,000,000.00	2021/5/17	5 年	人民币 6,000,000,000.00	3.71%	6,133,706,384.85	223,698,218.45	(222,600,000.00)	6,134,804,603.30
公司债	21 华泰 G5	人民币 4,000,000,000.00	2021/5/24	3 年	人民币 4,000,000,000.00	3.28%	4,076,248,022.64	132,469,128.85	(131,200,000.00)	4,077,517,151.49
公司债	21 华泰 G6	人民币 2,000,000,000.00	2021/5/24	5 年	人民币 2,000,000,000.00	3.63%	2,042,198,292.73	72,966,491.42	(72,600,000.00)	2,042,564,784.15
公司债	21 华泰 G7	人民币 2,000,000,000.00	2021/6/15	3 年	人民币 2,000,000,000.00	3.40%	2,035,430,180.09	68,632,466.09	(68,000,000.00)	2,036,062,646.18
公司债	21 华泰 09	人民币 2,500,000,000.00	2021/6/21	3 年	人民币 2,500,000,000.00	3.45%	2,543,517,801.67	87,040,386.09	(86,250,000.00)	2,544,308,187.76
公司债	21 华泰 11	人民币 1,500,000,000.00	2021/9/7	3 年	人民币 1,500,000,000.00	3.03%	1,513,470,022.85	45,785,557.68	(45,450,000.00)	1,513,805,580.53
公司债	21 华泰 12	人民币 2,700,000,000.00	2021/9/7	10 年	人民币 2,700,000,000.00	3.78%	2,730,518,858.29	102,217,478.42	(102,060,000.00)	2,730,676,336.71
公司债	21 华泰 13	人民币 2,100,000,000.00	2021/10/18	3 年	人民币 2,100,000,000.00	3.25%	2,113,536,527.73	68,391,380.96	(68,250,000.00)	2,113,677,908.69
公司债	21 华泰 14	人民币 3,400,000,000.00	2021/10/18	10 年	人民币 3,400,000,000.00	3.99%	3,427,021,872.17	135,719,159.56	(135,660,000.00)	3,427,081,031.73
公司债	21 华泰 15	人民币 2,200,000,000.00	2021/10/25	3 年	人民币 2,200,000,000.00	3.22%	2,212,710,457.90	70,988,149.99	(70,840,000.00)	2,212,858,607.89
公司债	21 华泰 16	人民币 1,100,000,000.00	2021/10/25	10 年	人民币 1,100,000,000.00	3.94%	1,107,814,110.76	43,359,182.72	(43,340,000.00)	1,107,833,293.48
公司债	22 华泰 G1	人民币 5,000,000,000.00	2022/2/14	3 年	人民币 5,000,000,000.00	2.79%	-	5,118,847,560.38	-	5,118,847,560.38
公司债	22 华泰 G2	人民币 2,000,000,000.00	2022/8/15	2 年	人民币 2,000,000,000.00	2.43%	-	2,017,069,870.78	-	2,017,069,870.78
公司债	22 华泰 G3	人民币 3,000,000,000.00	2022/8/26	2 年	人民币 3,000,000,000.00	2.33%	-	3,022,109,771.38	-	3,022,109,771.38
公司债	22 华泰 G4	人民币 2,000,000,000.00	2022/9/5	3 年	人民币 2,000,000,000.00	2.52%	-	2,014,752,943.42	-	2,014,752,943.42

(续下表)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34、 应付债券 - 续

(2) 应付债券的明细 - 续

类型	项目	面值 原币	起息日期	期限	发行金额 原币	票面利率	2022 年 1 月 1 日 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	2022 年 12 月 31 日 等值人民币
	(续上表)									
公司债	22 华泰 G5	人民币 3,000,000,000.00	2022/09/13	3 年	人民币 3,000,000,000.00	2.50%	-	3,019,970,690.20	-	3,019,970,690.20
公司债	22 华泰 G6	人民币 3,600,000,000.00	2022/11/21	2 年	人民币 3,600,000,000.00	2.87%	-	3,610,773,601.36	-	3,610,773,601.36
公司债	22 华泰 G7	人民币 1,400,000,000.00	2022/11/21	5 年	人民币 1,400,000,000.00	3.18%	-	1,404,662,136.34	-	1,404,662,136.34
公司债	22 华泰 G8	人民币 1,500,000,000.00	2022/12/05	2 年	人民币 1,500,000,000.00	2.87%	-	1,502,007,200.79	-	1,502,007,200.79
公司债	22 华泰 10	人民币 2,000,000,000.00	2022/12/12	3 年	人民币 2,000,000,000.00	3.35%	-	2,002,083,230.40	-	2,002,083,230.40
公司债	22 华泰 11	人民币 500,000,000.00	2022/12/12	5 年	人民币 500,000,000.00	3.49%	-	500,555,564.31	-	500,555,564.31
公司债	22 华泰 12	人民币 4,000,000,000.00	2022/12/22	2 年	人民币 4,000,000,000.00	3.24%	-	3,999,798,368.59	-	3,999,798,368.59
	小计						97,423,141,012.90	31,212,983,003.67	(28,470,750,000.00)	100,165,374,016.57
次级债	20 华泰 C1	人民币 5,000,000,000.00	2020/11/13	5 年	人民币 5,000,000,000.00	4.48%	5,026,991,499.55	224,698,970.37	(224,000,000.00)	5,027,690,469.92
次级债	21 华泰 C1	人民币 9,000,000,000.00	2021/1/29	5 年	人民币 9,000,000,000.00	4.50%	9,367,298,027.93	406,652,756.24	(405,000,000.00)	9,368,950,784.17
	小计						14,394,289,527.48	631,351,726.61	(629,000,000.00)	14,396,641,254.09
金融债	19 华泰金融债 01	人民币 6,000,000,000.00	2019/8/21	3 年	人民币 6,000,000,000.00	3.40%	6,073,406,450.40	130,593,549.60	(6,204,000,000.00)	-
	小计						6,073,406,450.40	130,593,549.60	(6,204,000,000.00)	-
境外债	HUATAI B2205c	美元 500,000,000.00	2019/5/23	3 年	美元 500,000,000.00	3.38%	3,198,594,162.00	401,233,463.00	(3,599,827,625.00)	-
境外债	HUATAI B2302c	美元 400,000,000.00	2020/2/12	3 年	美元 400,000,000.00	LIBOR+0.95%	2,552,587,504.51	409,511,450.91	(159,274,830.32)	2,802,824,125.10
境外债	HUATAI B2404	美元 900,000,000.00	2021/4/9	3 年	美元 900,000,000.00	1.30%	5,743,246,941.66	618,649,658.86	(81,485,820.00)	6,280,410,780.52
境外债	HUATAI B2604	美元 500,000,000.00	2021/4/9	5 年	美元 500,000,000.00	2.00%	3,194,402,805.71	367,186,385.96	(69,646,000.00)	3,491,943,191.67
境外债	HUATAI B2503	美元 1,000,000,000.00	2022/3/3	3 年	美元 1,000,000,000.00	2.38%	-	7,000,146,099.09	-	7,000,146,099.09
境外债	HUATAI B2509	人民币 3,025,000,000.00	2022/9/14	3 年	人民币 3,025,000,000.00	2.85%	-	3,041,405,570.37	-	3,041,405,570.37
	小计						14,688,831,413.88	11,838,132,628.19	(3,910,234,275.32)	22,616,729,766.75
收益凭证	收益凭证(注)	人民币 2,238,757,200.00	(注)	(注)	人民币 2,238,757,200.00		758,758,630.28	2,144,141,446.56	(662,307,260.50)	2,240,592,816.34
	合计						133,338,427,034.94	45,957,202,354.63	(39,876,291,535.82)	139,419,337,853.75

注： 本公司于本年度共发行 6 期期限大于一年的收益凭证。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

35、 租赁负债

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
1 年以内	492,667,072.44	330,256,284.87
1-2 年	537,830,144.27	424,797,724.96
2-5 年	417,308,994.56	473,956,640.81
五年以上的非流动负债	70,779,407.82	1,545,083.80
合计	<u>1,518,585,619.09</u>	<u>1,230,555,734.44</u>

本集团租赁主要为房屋及建筑物。本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所，办公场所租赁通常为期 1 - 5 年不等。

- (a) 本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。2022 年短期租赁和低价值资产为人民币 41,565,646.61 元 (2021 年：人民币 41,019,805.23 元)。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出并不重大。

36、 预计负债

	<u>2022 年 1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元
租赁还原成本	<u>101,047.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101,047.62</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37、 其他负债

(1) 其他负债按类别分析如下

	注	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
其他应付款	(a)	944,696,032.43	1,143,081,133.25
应付永续债利息		94,230,000.00	-
限制性回购义务		366,522,972.75	395,745,600.00
期货风险准备金	(b)	209,833,391.50	178,119,826.93
递延收益	(c)	10,146,428.60	10,552,285.74
代理兑付证券款		9,699,229.12	9,707,749.12
合并结构化主体形成的其他金融负债	(d)	-	44,953,709.17
其他		46,111,059.13	42,130,333.51
合计		<u>1,681,239,113.53</u>	<u>1,824,290,637.72</u>

(a) 其他应付款

其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
人力外包费用	187,422,887.72	120,474,265.27
应付证券投资者保护基金款项	63,090,496.43	68,237,966.38
办公楼工程款	27,794,146.99	35,314,909.95
发行可交换债券担保抵押分红款	-	372,767,561.69
其他	666,388,501.29	546,286,429.96
合计	<u>944,696,032.43</u>	<u>1,143,081,133.25</u>

(b) 期货风险准备金

本集团下设子公司华泰期货有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5% 计提期货风险准备并计入当期损益，动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37、 其他负债 - 续

(1) 其他负债按类别分析如下 - 续

(c) 递延收益

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元	形成原因
政府补助(注)	10,552,285.74	-	405,857.14	10,146,428.60	
- 与资产相关	10,552,285.74	-	405,857.14	10,146,428.60	
其中:					
购置办公用房	10,552,285.74	-	405,857.14	10,146,428.60	补贴购置办公用房
合计	10,552,285.74	-	405,857.14	10,146,428.60	

注： 本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、49。

(d) 合并结构化主体形成的其他金融负债

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人享有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息详见附注七、3。

38、 股本

	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年变动增减					2022 年 12 月 31 日 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	
股份总数	9,076,650,000.00	-	-	-	(1,060,973.00)	(1,060,973.00)	9,075,589,027.00

本公司于本年度回购注销了限制性股票合计 1,060,973 股，减少股本及注册资本人民币 1,060,973.00 元，减少资本公积人民币 8,169,492.10 元。变更后的股本及注册资本为人民币 9,075,589,027.00 元。详见附注五、41。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39、 其他权益工具

	<u>2022 年 1 月 1 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
永续债	9,996,424,528.28	9,203,575,471.72	-	19,200,000,000.00

经中国证监会批准，本公司于 2021 年 9 月 15 日、2021 年 10 月 26 日、2021 年 11 月 16 日、2022 年 1 月 26 日、2022 年 7 月 11 日及 2022 年 10 月 21 日发行了 6 期永续次级债券(以下统称“永续债”)，即“21 华泰 Y1”、“21 华泰 Y2”、“21 华泰 Y3”及“22 华泰 Y1”、“22 华泰 Y2”、“22 华泰 Y3”，债券面值均为人民币 100 元，票面利率分别为 3.85%、4.00%、3.80%、3.49%、3.59%及 3.20%。永续债均无到期日，但本公司有权于永续债第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息 (包括所有递延支付的利息及其孳息) 赎回该债券。

永续债票面利率在前 5 个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第 6 个计息年度起，永续债每 5 年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前 12 个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于股东权益中。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

40、 资本公积

	<u>2022年1月1日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022年12月31日</u> 人民币元
股本溢价(注1)	69,524,876,573.74	-	(190,645,037.45)	69,334,231,536.29
其他资本公积(注2)	1,037,482,946.94	208,953,097.35	(98,607,513.29)	1,147,828,531.00
合计	<u>70,562,359,520.68</u>	<u>208,953,097.35</u>	<u>(289,252,550.74)</u>	<u>70,482,060,067.29</u>

注1： 本年减少系本公司于本年度回购注销了限制性股票及购买子公司华泰期货有限公司少数股东拥有的股权产生，详见附注五、38及附注七、1。

注2： 本年增加主要系本集团授予的以权益结算的股份支付在等待期内确认的费用同时计入资本公积，详见附注十二。

41、 库存股

	<u>2022年1月1日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022年12月31日</u> 人民币元
股份回购	835,801,429.10	-	-	835,801,429.10
A股限制性股票激励计划	395,745,600.00	-	(29,222,627.25)	366,522,972.75
合计	<u>1,231,547,029.10</u>	<u>-</u>	<u>(29,222,627.25)</u>	<u>1,202,324,401.85</u>

2020年3月30日，本公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司A股股份方案的议案》。截至2022年12月31日，本公司累计通过上海证券交易所集中竞价方式累计回购本公司90,766,495股A股股票，购买的最高价为人民币23.08元/股，最低价为人民币17.19元/股，购股成本为人民币1,675,361,296.88元，交易费用人民币148,612.22元，合计增加库存股人民币1,675,509,909.10元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

41、 库存股 - 续

2021年3月23日，本公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予A股限制性股票的议案》，确定以2021年3月29日为授予日，向符合条件的813名激励对象授予45,640,000股A股限制性股票，授予价格为人民币9.10元/股。在本激励计划授予日确定后的实际认购过程中，激励对象因个人原因由813人减少为810人，实际完成认购45,488,000股。截至2021年12月31日止，公司共收到810名激励对象缴纳的认购资金人民币413,940,800.00元，按照授予限制性股票的库存股数量减少库存股人民币839,708,480.00元，库存股面额高于认购资金总额的差额人民币425,767,680.00元冲减股本溢价。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，因公司层面业绩考核或个人层面绩效考核导致当期可解除限售的股份未全额解除限售的，对应的限制性股票不得解除限售且不得递延至下期解除限售，由公司按照授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前1个交易日公司标的股票交易均价）孰低值回购。因此，本公司确认股票回购义务人民币413,940,800.00元。

2021年6月22日，经2020年度股东大会审议通过，以公司总股本9,076,650,000股扣除存放于公司回购专用证券账户且暂不用于股权激励计划的A股股份为基数，每10股派发现金红利人民币4.00元(含税)。公司限制性股票股权激励计划810名激励对象共计分配现金红利人民币18,195,200.00元。根据《华泰证券股份有限公司A股限制性股票股权激励计划》(以下简称“《激励计划》”)，在解除限售前，公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由激励对象享有；若该部分限制性股票未能解除限售，公司回购该部分限制性股票时应扣除激励对象已享有的该部分现金分红。因此，公司确认减少股票回购义务人民币18,195,200.00元。

2022年6月22日，经2021年股东大会审议通过，以公司总股本9,076,650,000股扣除存放于公司回购专用证券账户的45,278,495股和拟回购注销的1,060,973股A股股份，即以9,030,310,532股为基数，每10股派发现金红利人民币4.50元(含税)。根据《A股限制性股票股权激励计划》，公司确认减少股票回购义务人民币19,992,162.15元。

自公司根据《激励计划》授予A股限制性股票至2022年2月28日，授予的激励对象中共有22名激励对象因个人原因离职，与公司解除劳动合同，不再具备激励对象资格。根据《激励计划》第十三章的相关规定，公司将上述22名激励对象已获授但尚未解除限售的A股限制性股票共计1,060,973股进行回购注销，回购价格为人民币8.70元/股，用于回购的资金总额为人民币9,230,465.10元。2022年3月30日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司回购注销部分A股限制性股票的议案》。2022年6月22日，公司召开了2021年年度股东大会、2022年第一次A股类别股东会及2022年第一次H股类别股东会，审议通过了《关于公司回购注销部分A股限制性股票的议案》。截至2022年9月23日止，公司已向离职的22名激励对象支付了上述股权回购减资款人民币9,230,465.10元，并完成了1,060,973股股份的回购及注销工作。相应减少库存股人民币9,230,465.10元。

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

42、 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额 人民币元	2022 年度							归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额 人民币元
		本年所得税前 发生额 人民币元	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币元	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益 人民币元	减：所得税费用 人民币元	合计 人民币元	税后归属于 母公司 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	
不能重分类进损益的其他综合收益									
- 其他权益工具投资公允价值变动	3,604,545.19	(59,672,692.23)	-	424,222.41	9,838,064.37	(49,410,405.45)	(49,410,405.45)	-	(45,805,860.26)
以后将重分类进损益的其他综合收益									
其中：- 权益法下在被投资单位以后将重分类进损									
益的其他综合收益中享有的份额	186,152,144.84	18,719,319.91	-	-	-	18,719,319.91	18,719,319.91	-	204,871,464.75
- 其他债权投资公允价值变动	(44,588,108.09)	(253,656,331.31)	197,789,266.47	-	19,557,555.82	(36,309,509.02)	(36,309,509.02)	-	(80,897,617.11)
- 其他债权投资信用减值准备	96,954,731.43	(66,542,593.31)	(112,059.32)	-	(4,933,306.38)	(71,587,959.01)	(71,587,959.01)	-	25,366,772.42
- 现金流量套期储备	(14,183,582.91)	56,827,162.56	-	-	-	56,827,162.56	56,827,162.56	-	42,643,579.65
- 外币财务报表折算差额	(444,761,365.73)	1,278,134,358.19	-	-	-	1,278,134,358.19	1,091,812,878.69	186,321,479.50	647,051,512.96
合计	(216,821,635.27)	973,809,223.81	197,677,207.15	424,222.41	24,462,313.81	1,196,372,967.18	1,010,051,487.68	186,321,479.50	793,229,852.41
项目	归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额 人民币元	2021 年度							归属于母公司 股东的其他综合 收益年末余额 人民币元
		本年所得税前 发生额 人民币元	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币元	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益 人民币元	减：所得税费用 人民币元	合计 人民币元	税后归属于 母公司 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	
不能重分类进损益的其他综合收益									
- 其他权益工具投资公允价值变动	384,749,337.92	(504,393,248.50)	-	443,451.11	122,805,004.66	(381,144,792.73)	(381,144,792.73)	-	3,604,545.19
以后将重分类进损益的其他综合收益									
其中：- 权益法下在被投资单位以后将重分类进损									
益的其他综合收益中享有的份额	134,670,131.14	51,482,013.70	-	-	-	51,482,013.70	51,482,013.70	-	186,152,144.84
- 其他债权投资公允价值变动	37,458,881.22	(178,876,804.82)	100,571,048.85	-	(3,741,233.34)	(82,046,989.31)	(82,046,989.31)	-	(44,588,108.09)
- 其他债权投资信用减值准备	68,018,586.14	29,104,575.88	(13,650.86)	-	(154,779.73)	28,936,145.29	28,936,145.29	-	96,954,731.43
- 现金流量套期储备	(34,347,588.68)	20,164,005.77	-	-	-	20,164,005.77	20,164,005.77	-	(14,183,582.91)
- 外币财务报表折算差额	(221,836,065.51)	(263,031,123.97)	-	-	-	(263,031,123.97)	(222,925,300.22)	(40,105,823.75)	(444,761,365.73)
合计	368,713,282.23	(845,550,581.94)	100,557,397.99	443,451.11	118,908,991.59	(625,640,741.25)	(585,534,917.50)	(40,105,823.75)	(216,821,635.27)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43、 盈余公积

	<u>2022 年 1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元
法定盈余公积	<u>6,569,922,031.25</u>	<u>1,220,987,103.77</u>	-	<u>7,790,909,135.02</u>

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10% 的比例提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取。

44、 一般风险准备

	<u>2022 年 1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元
一般风险准备	9,916,351,540.90	1,520,976,953.39	-	11,437,328,494.29
交易风险准备	<u>8,189,692,090.81</u>	<u>1,397,416,563.09</u>	-	<u>9,587,108,653.90</u>
合计	<u>18,106,043,631.71</u>	<u>2,918,393,516.48</u>	-	<u>21,024,437,148.19</u>

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备 (参见附注三、35)。

45、 未分配利润

	<u>注</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
上年年末未分配利润		35,559,778,869.62	28,998,618,214.13
加：本年归属于母公司股东的净利润		11,052,695,673.35	13,346,106,674.68
减：提取法定盈余公积	(1)	(1,220,987,103.77)	(858,855,201.07)
提取一般风险准备	(1)	(2,918,393,516.48)	(2,313,098,765.01)
应付普通股股利	(2)	(4,063,639,739.40)	(3,612,548,602.00)
应付永续债股利	(3)	(485,730,000.00)	-
其他综合收益结转留存收益		(424,222.41)	(443,451.11)
年末未分配利润	(4)	<u>37,923,299,960.91</u>	<u>35,559,778,869.62</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45、 未分配利润 - 续

(1) 提取各项盈余公积和风险准备

本公司按证券法、公司章程及其他相关规定，提取以下各项盈余公积和风险准备：

- (i) 提取法定盈余公积 10%
- (ii) 提取一般风险准备 10%
- (iii) 提取交易风险准备 10%

一般风险准备还包括本公司及下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备。

(2) 本年内分配普通股股利

根据 2022 年 6 月 22 日股东大会的批准，本公司向普通股股东派发现金股利，扣除不参与利润分配的已回购的 A 股股份合计 45,278,495 股和拟回购注销的 1,060,973 股，即以 9,030,310,532 股为基数，每 10 股人民币 4.50 元，(2021 年：每 10 股人民币 4.00 元)，共计人民币 4,063,639,739.40 元 (2021 年：人民币 3,612,548,602.00 元)。

(3) 本年内分配永续债股利

截至 2022 年 12 月 31 日，已发生永续债强制付息事件(向普通股股东分红)，本公司确认应付永续债股利人民币 485,730,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

(4) 年末未分配利润的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司子公司提取的盈余公积人民币 2,317,429,735.83 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 2,067,048,275.80 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46、 手续费及佣金净收入

	注	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
证券经纪业务净收入		6,447,014,830.51	7,219,990,473.00
其中：证券经纪业务收入		9,116,437,464.03	10,612,855,932.09
其中：代理买卖证券业务		7,325,110,753.90	8,887,567,682.98
交易单元席位租赁		822,486,209.43	941,694,060.90
代销金融产品业务		968,840,500.70	783,594,188.21
证券经纪业务支出		(2,669,422,633.52)	(3,392,865,459.09)
其中：代理买卖证券业务		(2,669,422,633.52)	(3,392,865,459.09)
期货经纪业务净收入		626,066,970.54	658,902,521.06
其中：期货经纪业务收入		1,471,261,120.25	1,710,672,373.40
期货经纪业务支出		(845,194,149.71)	(1,051,769,852.34)
投资银行业务净收入		4,024,329,683.02	4,344,160,173.82
其中：投资银行业务收入		4,159,098,858.83	4,558,646,597.81
其中：证券承销业务		3,537,845,947.11	3,875,969,757.71
证券保荐业务		175,004,167.89	177,723,663.13
财务顾问业务	(i)	446,248,743.83	504,953,176.97
投资银行业务支出		(134,769,175.81)	(214,486,423.99)
其中：证券承销业务		(132,448,251.25)	(213,001,746.98)
财务顾问业务	(i)	(2,320,924.56)	(1,484,677.01)
资产管理业务净收入		3,769,037,787.60	3,772,047,049.52
其中：资产管理业务收入		4,862,764,271.87	4,755,264,130.04
资产管理业务支出		(1,093,726,484.27)	(983,217,080.52)
基金管理业务净收入		953,874,015.46	337,647,621.50
其中：基金管理业务收入		953,874,015.46	337,647,621.50
投资咨询服务净收入		178,881,101.36	161,794,823.39
其中：投资咨询服务收入		178,881,101.36	170,817,513.15
投资咨询服务支出		-	(9,022,689.76)
其他手续费及佣金净收入		236,381,145.63	178,091,521.22
其中：其他手续费及佣金收入		239,107,939.79	179,439,348.57
其他手续费及佣金支出		(2,726,794.16)	(1,347,827.35)
合计		16,235,585,534.12	16,672,634,183.51
其中：手续费及佣金收入合计		20,981,424,771.59	22,325,343,516.56
手续费及佣金支出合计		(4,745,839,237.47)	(5,652,709,333.05)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46、 手续费及佣金净收入 - 续

(i) 财务顾问业务净收入

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
并购重组财务顾问净收入	217,823,492.01	161,280,369.85
- 境内上市公司	199,728,985.60	123,957,728.35
- 其他	18,094,506.41	37,322,641.50
其他财务顾问业务净收入	226,104,327.26	342,188,130.11
合计	443,927,819.27	503,468,499.96

47、 利息净收入

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
利息收入		
融资融券利息收入	7,829,589,779.08	9,079,183,178.75
货币资金及结算备付金利息收入	3,954,181,968.15	3,874,503,822.80
债权投资利息收入	1,144,982,818.63	966,184,543.51
买入返售金融资产利息收入	519,454,182.57	516,327,363.08
其中：股票质押回购利息收入	279,511,560.84	330,323,270.28
其他债权投资利息收入	267,622,779.03	298,590,654.06
其他	28,285,548.59	6,269,664.26
利息收入小计	13,744,117,076.05	14,741,059,226.46
利息支出		
应付债券利息支出	(4,454,208,217.87)	(4,450,295,626.81)
其中：次级债券利息支出	(631,805,356.02)	(653,980,453.88)
卖出回购金融资产利息支出	(2,822,526,110.95)	(2,922,913,813.69)
其中：报价回购利息支出	(265,916,150.50)	(242,928,818.84)
拆入资金利息支出	(1,904,572,269.07)	(1,788,533,730.24)
其中：转融通利息支出	(1,071,137,237.57)	(1,398,515,374.00)
应付短期融资款利息支出	(899,652,053.82)	(865,817,731.98)
代理买卖证券款利息支出	(602,090,378.67)	(664,431,769.55)
租赁负债利息支出	(53,716,413.97)	(48,240,835.45)
短期借款利息支出	(157,577,983.29)	(114,595,581.24)
长期借款利息支出	(39,066,762.94)	(22,956,424.97)
其他	(177,929,290.89)	(112,589,226.44)
利息支出小计	(11,111,339,481.47)	(10,990,374,740.37)
利息净收入	2,632,777,594.58	3,750,684,486.09

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48、 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	1,219,045,803.54	2,629,981,351.01
处置长期股权投资产生的投资损失	(527,976.66)	-
金融工具投资收益	9,240,881,230.32	10,962,302,856.90
其中：持有期间取得的收益/(损失)	8,586,040,403.24	9,951,603,156.33
- 交易性金融资产	8,701,738,036.79	9,471,996,605.31
- 其他权益工具投资	-	618,870,144.41
- 交易性金融负债	(115,697,633.55)	(139,263,593.39)
处置金融工具取得的收益/(损失)	654,840,827.08	1,010,699,700.57
- 交易性金融资产	(12,836,430,912.93)	18,934,211,094.14
- 衍生金融工具	14,012,825,709.69	(17,553,797,551.75)
- 债权投资	91,332.75	46,269,114.95
- 其他债权投资	(197,789,266.47)	(100,557,397.99)
- 交易性金融负债	(323,856,035.96)	(315,425,558.78)
合计	<u>10,459,399,057.20</u>	<u>13,592,284,207.91</u>

(2) 对联营及合营企业的投资收益

参见附注五、12(2)。

(3) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 交易性金融工具投资收益明细表

<u>交易性金融工具</u>		<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益 处置取得(损失)/收益	8,701,738,036.79 (12,836,430,912.93)	9,471,996,605.31 18,934,211,094.14
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益 处置取得损失	- (302,124,005.26)	- (315,425,558.78)
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间损失 处置取得损失	(115,697,633.55) (21,732,030.70)	(139,263,593.39) -
合计		<u>(4,574,246,545.65)</u>	<u>27,951,518,547.28</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

49、 其他收益

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
与收益相关的政府补助	287,112,091.45	270,303,370.09
与资产相关的政府补助	405,857.14	405,857.14
合计	<u>287,517,948.59</u>	<u>270,709,227.23</u>

(1) 与收益相关的政府补助

本集团 2022 年度获得的与收益相关的政府补助主要系政府扶持资金及税收返还收入。

(2) 与资产相关的政府补助

本集团 2022 年度与资产相关的政府补助如下：

<u>补助项目</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
上海保利广场财政补贴 (购置办公用房)	<u>405,857.14</u>	<u>405,857.14</u>

50、 公允价值变动(损失) / 收益

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
交易性金融资产	(8,903,198,511.04)	(8,812,676,388.54)
交易性金融负债	727,964,506.73	118,087,272.42
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	154,428,808.50	(294,375,703.52)
衍生金融工具	<u>4,961,467,642.72</u>	<u>9,003,657,574.89</u>
合计	<u>(3,213,766,361.59)</u>	<u>309,068,458.77</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51、 其他业务收入

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
大宗商品销售收入	3,236,896,175.47	3,415,907,701.47
租赁收入	47,963,545.33	44,481,293.03
其他	144,881,200.77	131,401,895.60
合计	<u>3,429,740,921.57</u>	<u>3,591,790,890.10</u>

52、 资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度计入</u> <u>非经常性损益的金额</u> 人民币元
固定资产处置利得	662,514.03	181,667.59	662,514.03
使用权资产处置利得	446,496.33	114,538.32	446,496.33
合计	<u>1,109,010.36</u>	<u>296,205.91</u>	<u>1,109,010.36</u>

53、 税金及附加

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
城建税	81,377,431.67	109,040,953.08
教育费附加	58,347,998.55	79,544,059.80
其他	50,245,456.50	51,310,301.79
合计	<u>189,970,886.72</u>	<u>239,895,314.67</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

54、 业务及管理费

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
员工成本	10,041,696,819.36	11,348,006,994.22
研究开发费	1,955,740,609.64	1,398,190,309.42
业务宣传费	600,943,059.45	642,662,130.00
无形资产摊销	430,468,726.56	477,160,575.73
使用权资产折旧	525,031,055.51	462,505,370.87
咨询费	526,316,474.66	396,277,022.88
固定资产折旧	457,389,174.07	389,111,069.54
交易所费用	418,652,538.69	383,240,209.00
邮电通讯费	277,531,807.81	263,385,524.21
产品代销手续费	38,397,271.92	130,331,613.95
证券投资者保护基金	111,427,782.74	126,480,611.72
长期待摊费用摊销	127,043,136.50	88,858,894.57
租赁费	41,565,646.61	41,019,805.23
其他	1,297,015,812.45	1,126,280,130.83
合计	<u>16,849,219,915.97</u>	<u>17,273,510,262.17</u>

55、 信用减值损失

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
货币资金减值损失转回	(350,537.27)	(272,422.71)
融出资金减值损失(转回)/计提	(387,637,978.06)	446,060,074.99
应收及其他应收坏账准备(转回)/计提	(34,954,971.93)	3,025,345.15
债权投资减值损失转回	(9,969,039.57)	(12,905,281.64)
其他债权投资减值损失(转回)/计提	(69,405,802.36)	29,104,575.88
买入返售金融资产减值损失计提	15,392,476.28	80,513,265.70
应收利息减值损失计提	1,576,492.04	2,662,390.61
合计	<u>(485,349,360.87)</u>	<u>548,187,947.98</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

56、 其他业务成本

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
大宗商品销售成本	3,259,403,006.54	3,424,414,353.13
投资性房地产折旧	12,644,337.79	15,009,363.28
员工成本	10,201,235.29	9,186,934.06
其他	53,503,093.87	56,418,732.57
合计	<u>3,335,751,673.49</u>	<u>3,505,029,383.04</u>

57、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度计入</u> <u>非经常性损益的金额</u> 人民币元
企业折价购买联营企业股权				
产生的收益	(a)	151,562,652.14	-	151,562,652.14
非流动资产处置收益		1,052,448.99	1,188,800.41	1,052,448.99
违约补偿金		974,690.40	2,884,540.97	974,690.40
其他		1,087,628.47	3,785,145.13	1,087,628.47
合计		<u>154,677,420.00</u>	<u>7,858,486.51</u>	<u>154,677,420.00</u>

(a) 2022年度，本公司通过二级市场累计购买江苏银行股份有限公司(“江苏银行”)A股股份36,000,010股，产生折价收益，确认营业外收入人民币151,562,652.14元。

(2) 营业外支出

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度计入</u> <u>非经常性损益的金额</u> 人民币元
捐赠支出	42,828,872.16	46,001,626.76	42,828,872.16
罚款、违约和赔偿损失	2,592,884.42	230,250.89	2,592,884.42
其他	23,186,875.00	27,884,870.97	23,186,875.00
合计	<u>68,608,631.58</u>	<u>74,116,748.62</u>	<u>68,608,631.58</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

58、 所得税费用

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,221,610,657.61	2,847,747,579.54
汇算清缴差异调整	(35,682,139.32)	16,221,105.89
递延所得税的变动	(323,220,145.33)	(192,300,182.42)
合计	<u>862,708,372.96</u>	<u>2,671,668,503.01</u>

(1) 递延所得税调整分析如下：

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
暂时性差异的转回	<u>(323,220,145.33)</u>	<u>(192,300,182.42)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
税前利润	<u>12,228,037,761.20</u>	<u>16,272,562,482.47</u>
按税率 25% 计算的预期所得税	3,057,009,440.30	4,068,140,620.62
子公司适用不同税率的影响	(169,572,704.98)	(153,275,765.06)
调整以前年度所得税的影响	(35,682,139.32)	16,221,105.89
非应税收入的影响	(2,239,673,304.32)	(1,687,774,378.20)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	337,466,308.82	421,299,478.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(5,192,960.98)	(12,399,696.43)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,064,110.30	26,676,230.88
其他(注)	(97,710,376.86)	(7,219,093.36)
本年所得税费用	<u>862,708,372.96</u>	<u>2,671,668,503.01</u>

注： 其他主要为永续债股利的税务影响。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

		2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	(a)	10,618,815,353.67	13,249,590,926.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	(a)	8,985,546,319.06	8,985,942,146.10
基本每股收益 (元 / 股)		1.18	1.47

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
归属于母公司股东的合并净利润	11,052,695,673.35	13,346,106,674.68
限制性股票红利	(19,992,162.15)	(18,195,200.00)
其他权益工具股息影响(注)	(413,888,157.53)	(78,320,547.95)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,618,815,353.67	13,249,590,926.73

(b) 普通股的加权平均数计算过程如下：

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
年初已发行普通股股数	9,076,650,000.00	9,076,650,000.00
股票回购股份加权平均数	(90,766,495.00)	(90,707,853.90)
本年新增普通股加权平均数	-	-
本年减少普通股加权平均数	(337,185.94)	-
年末普通股的加权平均数	8,985,546,319.06	8,985,942,146.10

注： 本公司在计算 2022 年度基本每股收益时，将归属于 2022 年度的永续债股息共计人民币 413,888,157.53 元从归属于母公司的合并净利润中予以扣除 (2021 年度：人民币 78,320,547.95 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) (a)	10,392,123,937.07	13,110,739,731.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,985,546,319.06	8,985,942,146.10
稀释每股收益 (元 / 股)	1.16	1.46

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,618,815,353.67	13,249,590,926.73
稀释调整:		
联营企业可转换公司债券的影响 (注 2)	(225,720,647.67)	(138,059,468.69)
子公司稀释性潜在普通股转换时影响(注 3)	(970,768.93)	(791,726.43)
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	10,392,123,937.07	13,110,739,731.61

注 1: 于 2021 年, 本公司授予了部分员工 A 股限制性股票激励计划。稀释每股收益应考虑到相关员工行权后对每股收益的稀释影响, 但在综合考虑当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利及预计行权时转换的普通股股数后, 授予的 A 股限制性股票激励计划于 2022 年度具有反稀释性 (2021 年: 反稀释性)。

注 2: 于 2019 年 3 月, 本公司的联营公司江苏银行发行了可转换公司债券。稀释每股收益考虑该可转换债券全部转换为普通股对归属于本公司合并净利润的潜在影响。

注 3: 为 AssetMark Financial Holdings, Inc.股权激励计划产生的稀释效应。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
收到的往来款项	13,012,031,755.32	58,715,243,160.50
收到的大宗商品交易收入	3,236,896,175.47	3,415,907,701.47
收到的政府补助及营业外收入	289,580,267.46	278,567,713.74
使用受限制货币资金的变动	-	6,707,589,170.05
其他业务收入	192,844,746.10	175,883,188.63
合计	<u>16,731,352,944.35</u>	<u>69,293,190,934.39</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
支付的往来款项及其他费用	14,248,294,707.87	4,722,358,184.47
存出保证金本年净支付	15,079,648,056.04	2,863,338,280.66
支付大宗商品交易成本	3,259,403,006.54	3,424,414,353.13
使用受限制货币资金的变动	410,003,310.72	-
合并结构化主体减少的现金	141,891,306.23	58,987,428,855.93
合计	<u>33,139,240,387.40</u>	<u>69,997,539,674.19</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 所收到的现金	23,562,945.42	5,914,219.10
收购子公司产生的现金净额	16,309,431.57	-
合计	<u>39,872,376.99</u>	<u>5,914,219.10</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表项目注释 - 续

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
收购少数股东股权支付的现金	1,590,000,000.00	-
回购股份支付的现金	9,230,465.10	48,963,487.30
合计	1,599,230,465.10	48,963,487.30

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
净利润	11,365,329,388.24	13,600,893,979.46
加：信用减值损失(转回)/计提	(485,349,360.87)	548,187,947.98
固定资产及投资性房地产折旧	470,033,511.86	404,120,432.82
无形资产摊销	430,468,726.56	477,160,575.73
长期待摊费用摊销	127,043,136.50	88,858,894.57
使用权资产折旧	525,031,055.51	462,505,370.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(2,161,459.35)	(296,205.91)
公允价值变动损失/(收益)	6,354,584,530.56	(1,453,081,916.31)
利息支出	4,191,615,834.23	4,237,131,002.88
汇兑(收益)/损失	(628,245,282.92)	282,024,007.08
投资收益	(1,020,819,893.16)	(3,194,563,212.38)
购买联营企业股权产生的收益	(151,562,652.14)	-
递延所得税资产减少/(增加)	67,622,897.48	(313,620,900.49)
递延所得税负债(减少)/增加	(390,843,042.81)	121,320,718.07
交易性金融工具的减少/(增加)	13,843,159,744.68	(59,417,653,403.64)
经营性应收项目的减少/(增加)	2,260,826,365.51	(14,037,282,557.98)
经营性应付项目的增加	30,207,995,666.05	13,551,877,635.66
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	67,164,729,165.93	(44,642,417,631.59)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表项目注释 - 续

(6) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
取得子公司及其他营业单位的现金对价	325,847,830.78	1,268,114,219.39
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的 现金和现金等价物		
其中：Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc	325,847,830.78	-
Voyant, Inc.	-	855,369,219.39
南京华泰国信医疗投资合伙企业 (有限合伙)	-	240,000,000.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	-	87,000,000.00
其他子公司或联营 / 合营企业	-	85,745,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金 等价物		
Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	(20,864,999.48)	-
Voyant, Inc.	-	(51,939,275.73)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>304,982,831.30</u>	<u>1,216,174,943.66</u>

(7) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	215,921,297,118.14	189,399,437,061.37
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(189,399,437,061.37)</u>	<u>(190,449,812,345.46)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>26,521,860,056.77</u>	<u>(1,050,375,284.09)</u>

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表项目注释 - 续

(8) 现金及现金等价物构成

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
现金	189,206,354,332.29	184,819,273,860.98
其中：库存现金	203,134.98	208,061.61
可随时用于支付的银行存款	150,471,167,775.27	143,232,693,727.80
可随时用于支付的其他货币资金	96,113.06	8,452,758.47
结算备付金	38,734,887,308.98	41,577,919,313.10
现金等价物	26,714,942,785.85	4,580,163,200.39
其中：原到期日在三个月内的买入返售金		
融资产	26,635,064,747.12	4,191,976,578.47
原到期日在三个月内的债券投资	79,878,038.73	388,186,621.92
现金及现金等价物余额	<u>215,921,297,118.14</u>	<u>189,399,437,061.37</u>

(9) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于 2022 年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

61、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	1,842,478,255.95	6.9646	12,832,124,061.37	2,262,496,445.29	6.3757	14,424,998,586.24
港币	3,588,295,444.62	0.8933	3,205,424,320.68	5,037,454,693.99	0.8176	4,118,622,957.81
其他			88,292,067.00			33,081,632.61
结算备付金						
其中：美元	40,996,276.61	6.9646	285,522,668.07	45,862,452.60	6.3757	292,405,239.04
港币	114,913,996.31	0.8933	102,652,672.91	107,478,877.49	0.8176	87,874,730.23
其他			146,175.16			-
应收款项						
其中：美元	980,132,442.16	6.9646	6,826,230,406.67	357,385,053.10	6.3757	2,278,579,883.06
港币	92,217,769.37	0.8933	82,378,133.38	57,642,969.62	0.8176	47,128,891.96
存出保证金						
其中：美元	1,085,667,838.64	6.9646	7,561,242,228.98	412,835,624.01	6.3757	2,632,116,088.00
港币	551,266,096.87	0.8933	492,446,004.33	214,701,392.76	0.8176	175,539,858.72
其他			115,849,146.04			166,100,172.23
其他应收款						
其中：美元	36,078,749.72	6.9646	251,274,060.32	23,432,832.76	6.3757	149,400,711.80
港币	42,404,104.06	0.8933	37,879,586.16	61,231,144.04	0.8176	50,062,583.37
其他			398,499.72			-
代理买卖证券款						
其中：美元	(312,964,485.87)	6.9646	(2,179,672,458.28)	(361,229,284.05)	6.3757	(2,303,089,546.31)
港币	(2,802,572,682.90)	0.8933	(2,503,538,177.64)	(2,903,464,175.24)	0.8176	(2,373,872,309.68)
其他			(40,971,741.48)			(3,160,097.83)
应付款项						
其中：美元	(3,151,989,111.02)	6.9646	(21,952,343,362.61)	(2,130,652,562.50)	6.3757	(13,584,401,542.73)
港币	(5,294,976,070.55)	0.8933	(4,730,002,123.82)	(20,018,800,029.92)	0.8176	(16,367,370,904.47)
拆入资金						
其中：美元	(305,000,000.00)	6.9646	(2,124,203,000.00)	(109,046,350.55)	6.3757	(695,246,817.20)
应付短期融资款						
其中：美元	(857,879,452.06)	6.9646	(5,974,787,231.85)	(230,217,083.60)	6.3757	(1,467,795,059.93)
港币	(1,291,267,746.59)	0.8933	(1,153,489,478.03)	(300,016,535.29)	0.8176	(245,293,519.25)
应付债券						
其中：美元	(2,810,688,940.70)	6.9646	(19,575,324,196.38)	(2,303,877,443.09)	6.3757	(14,688,831,413.88)
短期借款						
其中：美元	(1,107,254,957.91)	6.9646	(7,711,587,879.84)	(1,253,715,450.81)	6.3757	(7,993,313,599.70)
港币	(319,989,353.63)	0.8933	(285,846,489.60)	(610,294,136.99)	0.8176	(498,976,486.40)
长期借款						
其中：美元	(115,570,594.08)	6.9646	(804,902,959.53)	(113,370,433.20)	6.3757	(722,815,870.97)
其他应付款						
其中：美元	(422,622.32)	6.9646	(2,943,395.43)	(418,098.62)	6.3757	(2,665,671.36)
港币	(2,280,664.59)	0.8933	(2,037,317.68)	(83,138,781.53)	0.8176	(67,974,267.78)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

61、 外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为本公司子公司华泰金融控股（香港）有限公司及 AssetMark Financial Holdings, Inc.，其经营地分别在香港和美国，记账本位币分别为港币和美元。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

六、 合并范围的变更

1、 通过购买子公司收购资产

于 2022 年 6 月，本集团以人民币 673,523,158.70 元的交易价格完成收购上海盛钜资产经营管理有限公司(以下简称“上海盛钜”)100%的股权，以实际购置上海保利广场 C 栋房产用于日常办公。本集团认为所收购房产不构成业务。

上述收购事项的交易价款已于 2021 年度全额支付。于 2022 年度，收购上海盛钜产生现金净流入人民币 16,309,431.57 元。

上海盛钜在收购日可辨认资产和负债的价值如下：

	<u>于收购日</u> 人民币元
资产	
货币资金	16,309,431.57
固定资产	656,616,086.13
其他资产	597,641.00
负债	-
净资产	<u>673,523,158.70</u>
交易价格	<u>673,523,158.70</u>

六、 合并范围的变更 - 续

2、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

	股权 取得时点	股权 取得成本 人民币元	股权 取得比例 (%)	股权 取得方式	购买日	购买日的 确定依据	收入 人民币元	净利润 人民币元	收购日 净现金流出 人民币元
Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	2022 年 12 月 14 日	346,707,730.78	100.00	现金	2022 年 12 月 14 日	实际取得对被购买方控制权的日期	2,781,320.00	1,390,660.00	304,982,831.30

为了进一步提升在统包资产管理平台市场的整体竞争力，本集团通过美国子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc. 完成了对 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 及其子公司的收购。Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 及其子公司是一家为注册投资顾问(RIA) 提供外包投资管理解决方案的供应商，于 2005 年成立，总部位于美国北卡罗来纳州夏洛特市。收购事项于 2022 年 12 月 14 日完成，实际收购股份比例为 100%，截至 2022 年 12 月 31 日，已支付对价为 46,862,328.79 美元，尚待支付对价为 3,000,000.00 美元 (按购买日汇率折算合计为人民币 346,707,730.78 元)。自购买日起，本集团将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
现金对价	325,847,830.78	325,847,830.78
应付对价	20,859,900.00	20,859,900.00
合并成本合计	346,707,730.78	346,707,730.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		75,333,410.92
商誉		271,374,319.86

本集团于 2022 年以现金对价 46,862,328.79 美元及应付对价 3,000,000.00 美元收购了 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额为 39,028,133.38 美元，按购买日汇率折算为人民币 271,374,319.86 元，确认为与 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 相关的商誉。

六、 合并范围的变更 - 续

2、 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

	Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
资产：		
货币资金	20,865,036.75	20,864,999.48
无形资产	110,131,432.11	60,763,002.11
固定资产	454,379.81	454,379.81
递延所得税资产	-	10,701,837.94
其他资产	7,603,788.76	7,603,788.76
负债：		
其他负债	(51,423,347.07)	(25,054,597.18)
净资产	87,631,290.36	75,333,410.92
取得的净资产	87,631,290.36	75,333,410.92

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

3、 纳入合并范围结构化主体的变动而导致的合并范围变更

本集团对作为结构化主体的管理人和/或作为投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并（主要是资产管理计划）。本集团本年度结构化主体纳入合并报表范围较上年新增 35 个，减少 8 个，详见附注七、3。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本 原币	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
							直接	间接	
华泰联合证券有限责任公司	注 1	深圳	深圳	投资银行	人民币	997,480,000.00	99.92	-	购买
华泰期货有限公司		广州	广州	期货经纪	人民币	3,939,000,000.00	100.00	-	购买
华泰紫金投资有限责任公司		南京	南京	股权投资	人民币	6,000,000,000.00	100.00	-	设立
江苏股权交易中心有限责任公司		南京	南京	股权交易服务	人民币	200,000,000.00	52.00	-	设立
华泰创新投资有限公司	注 2	北京	北京	创新投资	人民币	3,500,000,000.00	100.00	-	设立
华泰证券(上海)资产管理有限公司		上海	上海	资产管理	人民币	2,600,000,000.00	100.00	-	设立
华泰国际金融控股有限公司		香港	香港	控股投资	港币	10,200,000,002.00	100.00	-	设立
上海盛钜资产经营管理有限公司		上海	上海	资产管理	人民币	121,000,000.00	100.00	-	购买
华泰金融控股(香港)有限公司		香港	香港	证券经纪	港币	8,800,000,000.00	-	100.00	设立
南京华泰瑞通投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	54.00	设立
华泰金控投资咨询(深圳)有限公司		深圳	深圳	管理咨询	港币	10,000,000.00	-	100.00	设立
深圳市华泰君信基金投资管理有限公司		深圳	深圳	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	51.00	设立
北京华泰同信投资基金管理有限公司		北京	北京	投资管理	人民币	3,000,000.00	-	51.00	设立
华泰长城资本管理有限公司		深圳	深圳	场外衍生品和做市业务	人民币	650,000,000.00	-	100.00	设立
华泰长城国际贸易有限公司		上海	上海	仓单服务和基差贸易	人民币	150,000,000.00	-	100.00	设立
深圳市华泰瑞麟基金投资管理合伙企业(有限合伙)		深圳	深圳	投资管理	人民币	30,000,000.00	-	52.00	设立
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业(有限合伙)	注 3	深圳	深圳	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	31.00	设立
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	注 3	北京	北京	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	45.00	设立
北京华泰瑞合投资基金管理合伙企业(有限合伙)		北京	北京	投资管理	人民币	30,000,000.00	-	52.00	设立
盛道(南京)股权投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	51.00	设立
南京致远股权投资合伙企业(有限合伙)		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	52.00	设立
HTSC LIMITED		香港	香港	不活动	港币	1.00	-	100.00	设立
Huatai HK SPC		开曼群岛	开曼群岛	基金管理	美元	100.00	-	100.00	设立
Huatai HK Investment (Cayman) Limited		开曼群岛	开曼群岛	投资管理	美元	50,000.00	-	100.00	设立
Huatai International Finance Limited (华泰国际财务有限公司)		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Value Investment Partners Limited		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资业务	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Capital Investment Management Limited (华泰资本投资管理有限公司)		香港	香港	财务业务	港币	2.00	-	100.00	设立
Huatai Capital Investment Limited (华泰资本投资有限公司)		香港	香港	自营投资	港币	2.00	-	100.00	设立
Huatai International Corporate Finance Limited (华泰国际融资有限公司)		香港	香港	融资业务	港币	30,000,000.00	-	100.00	设立
Principle Solution Group Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Reward Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai International Financial Products Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本 原币	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
							直接	间接	
Huatai Capital Investment Partners Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Capital Management Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Value Management Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Principal Investment I Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Principal Investment Group Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
华泰资本管理 (香港) 有限公司		香港	香港	资本管理	港币	153,300,000.00	-	100.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理有限公司		伊宁	伊宁	投资管理	人民币	2,000,000.00	-	51.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理合伙企业 (有限合伙)		伊宁	伊宁	股权投资	人民币	2,000,000.00	-	52.00	设立
伊犁苏新投资基金合伙企业 (有限合伙)	注 3	伊宁	伊宁	股权投资	人民币	1,900,000,000.00	-	24.73	设立
南京华泰瑞兴投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	51.00	设立
南京华泰瑞兴投资基金管理合伙企业 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	1,000,000.00	-	52.00	设立
Huatai Financial USA Inc.		美国	美国	期货经纪	美元	10.00	-	100.00	设立
华泰 (香港) 期货有限公司		香港	香港	期货经纪	港币	138,456,000.00	-	100.00	设立
华泰长城投资管理有限公司		上海	上海	仓单服务和基差贸易	人民币	550,000,000.00	-	100.00	设立
Huatai International Investment Holdings Limited		香港	开曼群岛	股权投资	美元	100.00	-	100.00	设立
AssetMark Financial Holdings, Inc.	注 4	美国	美国	资产管理	美元	675,000.00	-	68.89	购买
AssetMark Trust Company		美国	美国	资产托管	美元	60,000.00	-	68.89	购买
AssetMark Retirement Services, Inc.		美国	美国	投资咨询	美元	100.00	-	68.89	购买
AssetMark, Inc.		美国	美国	投资咨询	美元	1,000.00	-	68.89	购买
AssetMark Brokerage, LLC		美国	美国	基金经纪	美元	-	-	68.89	购买
Huatai Securities USA Holding, Inc.		美国	美国	投资管理	美元	100.00	-	100.00	设立
Huatai Securities (USA), Inc.		美国	美国	投资银行	美元	100.00	-	100.00	设立
Global Financial Private Capital, Inc.		美国	美国	投资咨询	美元	100,000.00	-	68.89	购买
Global Financial Advisory, LLC		美国	美国	保险中介服务	美元	-	-	68.89	购买
Voyant, Inc.		美国	美国	投资咨询	美元	1,000.00	-	68.89	购买
Voyant UK Limited		英国	英国	投资咨询	英镑	1.00	-	68.89	购买
Voyant Financial Technologies, Inc.		加拿大	加拿大	投资咨询	加元	1.00	-	68.89	购买
Voyant Australia Pty Ltd		澳大利亚	澳大利亚	投资咨询	澳元	10.00	-	68.89	购买
泰保资本管理有限公司		香港	香港	境外股权投资和资产管理业务	港币	2.00	-	100.00	设立
Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc.	注 5	美国	美国	投资咨询	美元	100.00	-	68.89	购买
Atria Investments, Inc.	注 5	美国	美国	投资咨询	美元	100.00	-	68.89	购买
Huatai Securities (Singapore) Pte. Limited	注 6	新加坡	新加坡	投资咨询	新加坡元	5,000,000.00	-	100.00	设立

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 1: 于 2022 年 5 月, 本公司之子公司华泰期货有限公司将结存的未分配利润人民币 1,330,000,000.00 元转为实收资本, 完成后华泰期货有限公司的注册资本及实收资本均为人民币 2,939,000,000.00 元。于 2022 年 7 月, 本公司完成对华泰期货有限公司 40% 股权的收购, 本公司持有华泰期货股权比例变更为 100% (详见附注七、2(3))。于 2022 年 12 月, 本公司向华泰期货有限公司增资人民币 1,000,000,000.00 元, 完成后华泰期货有限公司的注册资本及实收资本均为人民币 3,939,000,000.00 元。

注 2: 于 2022 年 6 月, 本集团完成了对上海盛钜资产经营管理有限公司 100% 股权的收购, 自购买日起, 本集团将上海盛钜资产经营管理有限公司纳入合并财务报表范围。

注 3: 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司间接持有深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)、伊犁苏新投资基金合伙企业(有限合伙)的股权比例均小于 50%。根据上述有限合伙基金的合伙协议, 本公司拥有控制这些基金的权力, 并且有能力运用该权力影响本公司的可变回报金额。因此, 本公司管理层认为本公司对这些企业具有实际控制, 故纳入合并财务报表范围。

注 4: 本集团于 2022 年 1 月对组织架构进行调整, 由 AssetMark Financial Holdings, Inc. 对其子公司 AssetMark Financial, Inc. 进行同一控制下的吸收合并。

注 5: 于 2022 年 12 月, AssetMark Financial Holdings, Inc. 完成了对 Adhesion Wealth Advisor Solutions, Inc. 的收购, 后者旗下拥有一家全资子公司 Atria Investment, Inc., 最终由 AssetMark Financial Holdings, Inc. 直接全资持有(详见附注六、2)。

注 6: 于 2022 年 9 月, 华泰国际金融控股有限公司于新加坡设立全资子公司 Huatai Securities (Singapore) Pte. Limited。

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

于 2022 年度，本公司在重要的非全资子公司中权益列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例		本年归属于	本年向少数股东	年末少数股东
	%		少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
	2022 年	2021 年	人民币元	人民币元	人民币元
	12 月 31 日	12 月 31 日			
AssetMark Financial Holdings, Inc.	31.11	30.84	228,738,590.86	-	2,435,946,461.69

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该财务信息是集团内部交易抵销前的金额：

	AssetMark Financial Holdings, Inc.	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
资产合计	10,528,077,373.53	8,926,804,658.54
负债合计	(2,699,029,843.82)	(2,552,831,234.59)
	2022 年度	2021 年度
	人民币元	人民币元
营业收入	3,067,255,933.66	2,438,905,428.02
净利润	678,071,268.59	310,175,870.15
其他综合收益	(1,055,997.70)	-
综合收益总额	677,015,270.89	310,175,870.15
经营活动现金流量	943,678,556.10	832,095,115.50

七、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于 2022 年 7 月出资人民币 15.9 亿元，收购华丽家族股份有限公司持有的华泰期货有限公司(以下简称“华泰期货”)40%股权，并完成股权变更事项的工商变更登记手续，本公司持有华泰期货股权比例已变更为 100%。于 2022 年度，由华泰期货产生归属于少数股东的损益为人民币 70,592,475.48 元。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	华泰期货 人民币元
购买成本	
现金	1,590,000,000.00
购买成本合计	1,590,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,407,524,454.65
差额	182,475,545.35
其中：调整资本公积	182,475,545.35

2、 在联营企业和合营企业中的权益

项目	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
联营企业		
- 重要的联营企业	15,036,996,935.15	14,542,294,855.67
- 不重要的联营企业	3,239,446,135.77	3,727,164,578.41
合营企业		
- 不重要的合营企业	964,719,658.34	925,775,793.71
小计	19,241,162,729.26	19,195,235,227.79
减：减值准备	-	-
合计	19,241,162,729.26	19,195,235,227.79

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在联营企业和合营企业中的权益 - 续

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接		间接		对联营企业投资的会计处理方法	注册 / 认缴资本(人民币万元)		对集团活动是否具有战略性
				31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021	
江苏银行股份有限公司(注1)	南京	南京	商业银行	5.88%	5.63%	-	-	权益法	1,476,965.67	1,476,962.88	是
南方基金管理股份有限公司	深圳	深圳	基金管理	41.16%	41.16%	-	-	权益法	36,172.00	36,172.00	是
南京华泰瑞联并购基金一号(有限合伙)(注2)	南京	南京	股权投资	-	-	48.27%	48.27%	权益法	544,200.00	544,200.00	是

注 1： 于 2022 年度，本公司在江苏银行董事会中派有一名董事，且本公司通过派出的董事参与江苏银行的财务和经营政策的制定，从而继续实施对江苏银行的重大影响，因此本公司对江苏银行的投资确认为长期股权投资并按权益法核算。截至 2022 年 12 月 31 日，江苏银行发行的苏银转债累计转股股数为 123,028 股，占苏银转债转股前江苏银行已发行普通股股份总额的 0.0011%。2022 年度，本公司通过二级市场累计购买江苏银行 A 股股份 36,000,010 股，本公司持有的江苏银行股权比例由 5.63% 变更为 5.88%。

注 2： 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有南京华泰瑞联并购基金一号(有限合伙)48.27% 的股权。根据该有限合伙基金的合伙协议，本集团为该有限合伙基金的共同管理人，对该有限合伙基金具有重大影响，故将其作为本集团的联营企业核算，对其采用长期股权投资按权益法核算。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2 在联营企业和合营企业中的权益 - 续

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的重要会计政策与本集团会计政策无重大差异。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	江苏银行股份有限公司		南方基金管理股份有限公司		南京华泰瑞联并购基金一号(有限合伙)	
	2022年 人民币元	2021年 人民币元	2022年 人民币元	2021年 人民币元	2022年 人民币元	2021年 人民币元
资产	2,980,403,000,000.00	2,618,390,000,000.00	14,133,326,066.76	14,159,044,111.97	3,517,570,614.68	5,870,305,514.81
负债	(2,764,867,948,666.67)	(2,421,256,731,000.00)	(5,247,732,572.21)	(5,502,501,047.73)	(10,412,909.65)	(4,281,261.02)
净资产	215,535,051,333.33	197,133,269,000.00	8,885,593,494.55	8,656,543,064.24	3,507,157,705.03	5,866,024,253.79
少数股东权益	6,794,051,333.33	4,906,269,000.00	252,984,419.90	239,242,377.22	-	-
归属于母公司普通股股东权益	168,766,000,000.00	149,464,135,000.00	8,632,609,074.65	8,417,300,687.02	3,507,157,705.03	5,866,024,253.79
按持股比例计算的净资产份额	9,841,472,630.29	8,387,645,820.56	3,553,181,895.13	3,464,560,962.78	1,692,905,024.22	2,831,529,907.30
其他调整	-	-	-	-	(50,562,614.49)	(141,441,834.97)
对联营企业投资的账面价值	9,841,472,630.29	8,387,645,820.56	3,553,181,895.13	3,464,560,962.78	1,642,342,409.73	2,690,088,072.33
营业收入	70,570,000,000.00	63,771,000,000.00	6,469,486,757.21	7,606,611,728.87	(1,613,876,440.73)	270,251,667.78
净利润	26,459,381,333.33	20,558,735,000.00	1,770,586,323.78	2,162,974,611.29	(1,647,564,678.41)	340,153,733.51
其他综合收益	279,238,666.67	965,864,000.00	33,908,996.67	(10,689,413.02)	-	-
综合收益总额	26,738,620,000.00	21,524,599,000.00	1,804,495,320.45	2,152,285,198.27	(1,647,564,678.41)	340,153,733.51
本年收到的来自联营企业的股利	332,800,000.00	262,912,000.00	614,701,819.29	530,547,805.38	212,584,344.18	74,478,753.83

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在联营企业和合营企业中的权益 - 续

(3) 不重要联营企业和合营企业的汇总财务信息如下:

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>3,239,446,135.77</u>	<u>3,727,164,578.41</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(194,194,476.24)	668,309,521.95
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(194,194,476.24)	668,309,521.95
	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
合营企业:		
投资账面价值合计	<u>964,719,658.34</u>	<u>925,775,793.71</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	48,943,864.63	254,125,010.37
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	48,943,864.63	254,125,010.37

3、 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团合并的结构化主体主要是指本集团作为管理人和/或投资者的资产管理计划。本集团综合评估本集团因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团共合并 61 个结构化主体 (2021 年 12 月 31 日：34 个结构化主体)，合并结构化主体的总资产为人民币 71,869,706,994.01 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 29,375,007,858.58 元)。本集团在上述合并结构化主体中的持有的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币 69,504,863,433.19 元 (2021 年 12 月 31 日上述合并结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币 28,328,912,700.12 元)。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未向上述结构化主体提供财务支持。

七、 在其他主体中的权益 - 续

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的普通合伙人或管理者，在报告期间对结构化主体拥有管理权。除已于附注七、3 所述本集团已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，且未向上述结构化主体提供财务支持。因此，本集团并未合并该等结构化主体。

于 2022 年 12 月 31 日，上述由本集团管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币 528,130,258,765.68 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 521,971,604,680.02 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团于上述未合并结构化主体中所持权益账面价值为人民币 9,032,168,591.30 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 3,403,148,391.66 元)。

于 2022 年，本集团在上述结构化主体中获得的收益包括管理费收入、业绩报酬及投资收益共计人民币 587,097,164.44 元 (2021 年：人民币 1,458,411,481.39 元)。

5、 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括基金、银行理财产品、信托计划与其他产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产	合计	
	人民币元	人民币元	
基金	43,326,657,239.89	43,326,657,239.89	
银行理财产品	841,667,657.05	841,667,657.05	
信托计划	884,143,754.54	884,143,754.54	
其他	17,907,434,650.19	17,907,434,650.19	
合计	62,959,903,301.67	62,959,903,301.67	

	2021 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产	其他权益工具投资	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
基金	49,197,875,891.37	-	49,197,875,891.37
银行理财产品	311,732,639.13	-	311,732,639.13
信托计划	702,002,028.28	-	702,002,028.28
其他	15,464,642,526.17	74,531,649.23	15,539,174,175.40
合计	65,676,253,084.95	74,531,649.23	65,750,784,734.18

八、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

为了提高集团管理和运营的科学性、规范性和有效性，增强对金融风险的防范能力，保障集团各项业务持续、稳定、快速发展，根据《中华人民共和国证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》等有关规定并结合业务和管理实际情况，本集团制定了《风险管理基本制度》并经董事会审议通过，明确了风险管理目标、原则、公司总体及各风险类型的风险偏好及容忍度、风险管理流程、相关资源保障及考核机制。经营管理方面，制定并发布了各类专业风险管理指引，明确了各类风险的管理流程及措施、风险指标及限额；此外，经营层面还制定了《风险控制指标管理办法》《子公司风险管理办法》、《压力测试机制实施方案》、《压力测试实施细则》等政策。具体业务层面，集团根据各业务和管理条线自身的风险点，建立了业务风险管理制度或风险管理手册。

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险、市场风险、操作风险、声誉风险、信息技术风险、合规风险和模型风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并结合实际设定适当的风险指标、风险限额、风险内部控制流程，通过信息系统支持和有效的机制持续管理上述各类风险。

风险管理是本集团所有员工的共同责任，集团通过培训和考核的方式，促进全体员工不断增强风险管理意识和风险敏感度以培养良好的风险管理文化。

(2) 风险治理组织架构

本公司风险管理组织架构包括五个主要部分：董事会及合规与风险管理委员会，监事会，经营管理层及风险控制委员会，风险管理部及各类专业风险管理部门，其他各部门、分支机构及子公司。

董事会是风险管理的最高决策机构，并对公司全面风险管理体系的有效性承担最终责任。董事会设合规与风险管理委员会，对风险管理的总体目标、基本政策、风险评估报告进行审议并提出意见；对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见。监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。经营管理层根据董事会的授权和批准，结合公司经营目标，具体负责实施风险管理工作，并下设风险控制委员会。公司设首席风险官，负责分管领导全面风险管理工作。风险管理部履行全面风险管理职责，对经营管理层和公司整体风险负责，牵头管理市场风险、信用风险和操作风险。公司相关职能部门根据职责定位分别负责牵头管理其他类型风险；公司其他各部门、分支机构及子公司对各自条线的风险管理工作负责，落实公司及各类风险牵头管理部门制定的各项政策、流程和措施，接受各类风险牵头管理部门的指导以及风险牵头管理部门对各类风险管理、执行责任的分解。稽查部负责对公司风险管理流程的有效性及其执行情况进行稽核检查，并牵头对公司全面风险管理体系进行评估。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施

(1) 信用风险管理

信用风险，是指由于产品或债券发行人违约、交易对手(客户)违约导致公司资产受损失的风险。公司建立了覆盖自有资金出资及受托资金业务的信用风险管理体系，将境内外所有子公司，以及比照子公司管理的各类孙公司纳入进行统一管理，实现信用风险管理全覆盖。

报告期内，本集团面临的信用风险主要包括四类：一是在融资类业务中，客户违约致使借出资券及利息费遭受损失的风险；二是在债券投资业务中，发债主体违约造成的风险；三是在交易类业务中，对手方出现违约，导致资产遭受损失的风险；四是在担保交收类业务中，客户资金出现缺口，集团代客户垫资从而可能给本集团造成损失的风险。

对于融资类业务，本集团执行严格的客户及目标管理、持续动态监控、及时风险化解等全流程管控措施，把控业务信用风险。公司执行严格的风控流程和措施，对两融业务进行专项风险检查，加强业务逆周期管理机制，完善差异化客户管控标准。

对于债券投资类业务，公司推进发行人统一管理体系建设，报告期内，公司研究建立重点行业前瞻性风险评价体系，形成常态化风险监控及筛查机制，增强风险管控的针对性和有效性。同时持续优化完善统一内评体系，提升集团整体风险的识别和管控能力。

对于交易类业务，公司持续深入对交易对手资质、投资风格、业绩、风险管理能力、协议信用条款的审查，拓展交易对手信用风险管理的深度和广度，严控业务风险敞口。同时，公司持续推进交易对手信用风险管理模块系统化建设，逐步实现交易对手管理及相关流程的平台化。

对于担保交收类业务，本集团将其纳入交易对手体系进行统一管理，同时探索增强客户资质管理体系及准入标准，持续完善风险指标设计的前端管控并推进系统化建设，强化风险事件处理和风险传导的管控能力。

同时，公司持续推进客户统一授信额度管控体系建设，对客户在集团范围内全业务口径整体风险敞口和授信额度进行集中统一管理，提升对客户跨业务、跨产品风险的计量、监测和管控能力。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(1) 信用风险管理 - 续

针对买入返售金融资产中的股票质押式回购业务，本集团综合债务人持续还款情况、还款能力及履约保障比例，分析交易面临的违约风险程度，划分三个阶段，确定减值准备，具体方案如下：

描述	预期信用损失阶段	
履约比高于平仓线且未发生逾期	未来 12 个月预期信用损失	第一阶段
履约比高于平仓线、逾期天数不超过 90 天	整个存续期预期信用损失 未发生信用减值	第二阶段
履约比处于平仓区但未逾期		
履约比处于平仓区、逾期天数不超过 90 天	整个存续期预期信用损失 已发生信用减值	第三阶段
履约比低于 100%		
履约比不低于 100%、逾期天数超过 90 天		
已进入场内违约处置或场外司法诉讼环节		
跟踪到债务人出现重大财务困难、很可能破产或重组等情形		

本集团为不同融资主体及合约设置不同的平仓线，平仓线一般不低于 130%。

针对第一阶段、第二阶段风险合约，本集团根据履约保障比例及逾期天数，按照相应的损失率计提减值准备。于 2022 年 12 月 31 日，第一阶段风险合约平均减值损失率为 0.42%，无纳入第二阶段的风险合约(于 2021 年 12 月 31 日，第一阶段风险合约平均减值损失率为 0.24%，无纳入第二阶段的风险合约)。

针对第三阶段风险合约，本集团从每笔合约的标的券及融资人两个维度进行综合评估，评估时考虑的因素包括但不限于标的券的版块、市值、日均成交额、商誉占比、重大风险指标等，以及融资人是否控股股东、是否受减持新规限制、是否黑名单或违约客户、质押比例、担保情况、增信措施等，并结合履约保障比例及逾期天数等指标，对合约进行减值测算，计提相应的减值准备，减值损失率为 10%-100% 不等。

针对融出资金业务，本集团以维持担保比例为主要指标，持仓集中度为辅助指标，并考虑债务人持续还款情况、账户总负债规模及持仓证券的流动性等情况，对融资融券客户账户资产进行风险分级，划分为三个阶段，对不同阶段资产确定相应的损失率，据此计算预期信用损失。

于 2022 年 12 月 31 日，第一阶段的风险账户平均减值损失率为 0.71%，第二阶段的风险账户平均减值损失率为 7.93%，第三阶段的风险账户平均减值损失率为 100% (于 2021 年 12 月 31 日，第一阶段的风险账户平均减值损失率为 0.71%，第二阶段的风险账户平均减值损失率为 12.14%，第三阶段的风险账户平均减值损失率为 100%)。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(1) 信用风险管理 - 续

对于融资类业务，本集团计算预期信用损失时，考虑不必付出不必要的额外成本或努力即可获取的前瞻性信息，从宏观经济指标、市场环境、资产质量三个维度选取若干指标。通过构建这些特定指标与业务损失率之间的关系，对融资类业务的预期损失进行前瞻性的调整。

2022 年度								
项目	减值阶段	年初余额 人民币元	本年净增加/减少 人民币元	三阶段转移			本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
				第一阶段至 第二阶段 净转入/转出 人民币元	第一阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元	第二阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元		
融出资金	第一阶段	780,027,743.78	(483,057,777.64)	359,058,333.50	(2,368,683.60)	-	-	653,659,616.04
	第二阶段	1,042,276,084.44	62,742,203.72	(359,058,333.50)	-	-	-	745,959,954.66
	第三阶段	92,007,200.56	32,360,754.44	-	2,368,683.60	-	-	126,736,638.60
	合计	1,914,311,028.78	(387,954,819.48)	-	-	-	-	1,526,356,209.30
2022 年度								
项目	减值阶段	年初余额 人民币元	本年净增加/减少 人民币元	三阶段转移			本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
				第一阶段至 第二阶段 净转入/转出 人民币元	第一阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元	第二阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元		
买入返售金融 资产	第一阶段	12,439,374.48	15,880,052.49	-	(191,307.54)	-	-	28,128,119.43
	第二阶段	-	-	-	-	-	-	-
	第三阶段	1,106,337,488.08	3,755,785.34	-	191,307.54	-	-	1,110,284,580.96
	合计	1,118,776,862.56	19,635,837.83	-	-	-	-	1,138,412,700.39
2022 年度								
项目	减值阶段	年初余额 人民币元	本年净增加/减少 人民币元	三阶段转移			本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
				第一阶段至 第二阶段 净转入/转出 人民币元	第一阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元	第二阶段至 第三阶段 净转入/转出 人民币元		
其他债权投资	第一阶段	47,736,376.47	(17,169,458.62)	-	-	-	(112,059.32)	30,454,858.53
	第二阶段	-	-	-	-	-	-	-
	第三阶段	49,373,134.69	(49,373,134.69)	-	-	-	-	-
	合计	97,109,511.16	(66,542,593.31)	-	-	-	(112,059.32)	30,454,858.53

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2、 公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(1) 信用风险管理 - 续

(a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
货币资金	155,611,548,340.47	147,868,209,086.77
结算备付金	38,745,845,328.92	41,590,587,811.66
融出资金	100,648,374,713.73	116,942,244,715.86
交易性金融资产	180,211,265,413.85	169,364,438,627.39
衍生金融资产	15,788,300,794.08	15,247,804,557.63
买入返售金融资产	34,824,221,391.64	11,751,970,016.35
应收款项	7,804,340,649.41	10,287,173,834.91
存出保证金	42,706,776,632.52	27,627,128,576.48
债权投资	48,552,570,216.94	32,421,516,638.15
其他债权投资	10,504,379,072.24	9,314,699,433.80
其他资产(金融资产)	631,698,461.95	669,662,289.16
合计	636,029,321,015.75	583,085,435,588.16

(b) 债券投资

对于债券投资类业务，公司建立发行人统一管理体系，通过系统实现集团各业务单位同一发行人投资总额的汇总监测，并对重点行业的信用债投资实行底线管控。同时持续推进挂钩 CAMS 评级结果的业务准入和限额规则的落地执行，健全统一内评体系，提升集团整体风险的识别和管控能力。

有关债券投资的具体信息，请参见附注五、8、9 及 10 的相关披露。

(2) 流动性风险管理

流动性风险，是指本公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。本公司已建立了一套完整的流动性风险管理体系，对本公司整体的流动性风险实施识别、计量、监测、控制和报告，并不断提高流动性风险管理的信息化水平，提高流动性风险识别、计量和监测的能力，强化本公司应对流动性风险的能力。此外，本公司根据风险偏好建立规模适当的流动性资产储备，持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(2) 流动性风险管理 - 续

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日								
	即期偿还 人民币元	1 个月内 人民币元	1 个月至 3 个月 人民币元	3 个月至 1 年 人民币元	1 年至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	无期限 人民币元	合计 人民币元	资产负债表 账面价值 人民币元
短期借款	-	4,495,572,416.74	2,125,582,257.66	1,429,794,797.55	-	-	-	8,050,949,471.95	7,997,434,369.44
应付短期融资款	-	8,024,226,912.23	8,236,473,706.20	9,803,688,838.93	-	-	-	26,064,389,457.36	25,772,603,803.83
拆入资金	-	24,906,654,497.98	988,475,231.10	-	-	-	-	25,895,129,729.08	25,877,713,063.31
交易性金融负债	8,114,409,808.39	4,827,140,613.68	4,627,251,750.01	8,470,563,110.21	19,732,533,044.92	2,951,339,647.10	-	48,723,237,974.31	48,575,558,959.92
衍生金融负债	-	2,064,342,384.05	4,314,468,130.39	2,731,465,045.65	527,849,504.30	-	-	9,638,125,064.39	9,638,125,064.39
卖出回购金融资产款	-	118,041,047,548.96	13,726,885,379.78	10,090,025,544.34	2,579,581,749.77	-	-	144,437,540,222.85	144,117,998,464.81
代理买卖证券款	152,551,723,234.45	-	-	-	-	-	-	152,551,723,234.45	152,551,723,234.45
代理承销证券款	150,460,486.80	-	-	-	-	-	-	150,460,486.80	150,460,486.80
应付款项	105,297,640,231.52	-	-	-	-	-	-	105,297,640,231.52	105,297,640,231.52
长期借款	-	-	6,485,549.41	19,456,648.22	857,711,323.47	-	-	883,653,521.10	804,902,959.53
应付债券	-	555,177,800.00	11,495,224,080.32	21,135,113,720.00	107,619,247,320.00	9,448,480,000.00	-	150,253,242,920.32	139,419,337,853.75
租赁负债	-	49,002,348.90	94,614,151.12	361,323,856.10	995,487,885.58	71,140,001.73	-	1,571,568,243.43	1,518,585,619.09
其他负债 (金融负债)	27,794,146.99	1,066,942,173.69	-	-	366,522,972.75	-	-	1,461,259,293.43	1,461,259,293.43
合计	266,142,027,908.15	164,030,106,696.23	45,615,460,235.99	54,041,431,561.00	132,678,933,800.79	12,470,959,648.83	-	674,978,919,850.99	663,183,343,404.27

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(2) 流动性风险管理 - 续

	2021 年 12 月 31 日							资产负债表 账面价值 人民币元
	即期偿还 人民币元	1 个月内 人民币元	1 个月至 3 个月 人民币元	3 个月至 1 年 人民币元	1 年至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	无期限 人民币元	合计 人民币元
短期借款	-	3,677,351,598.91	4,824,071,324.60	-	-	-	-	8,501,422,923.51
应付短期融资款	-	11,887,249,277.39	10,933,248,979.70	31,316,915,558.25	-	-	-	54,137,413,815.34
拆入资金	-	13,645,667,690.42	236,090,952.53	140,547,489.30	-	-	-	14,022,306,132.25
交易性金融负债	5,558,208,340.91	2,272,314,849.22	1,577,019,855.25	6,353,157,390.64	12,740,817,555.31	2,621,399,973.15	-	31,122,917,964.48
衍生金融负债	-	1,699,025,307.76	1,217,799,702.70	6,382,622,804.95	1,343,774,273.36	-	-	10,643,222,088.77
卖出回购金融资产款	-	106,860,904,974.35	12,815,426,379.86	11,174,142,898.15	-	-	-	130,850,474,252.36
代理买卖证券款	147,501,833,283.31	-	-	-	-	-	-	147,501,833,283.31
代理承销证券款	38,747,188.38	-	-	-	-	-	-	38,747,188.38
应付款项	103,636,913,053.56	-	-	-	-	-	-	103,636,913,053.56
长期借款	-	-	3,722,501.74	11,167,505.21	752,595,884.85	-	-	767,485,891.80
应付债券	-	548,200,000.00	7,521,027,660.00	31,312,782,627.50	97,280,227,040.00	8,605,300,000.00	-	145,267,537,327.50
租赁负债	-	26,081,352.93	56,312,707.25	280,156,427.62	942,904,711.48	1,545,083.80	-	1,307,000,283.08
其他负债 (金融负债)	454,286,026.27	785,586,898.78	-	-	395,745,600.00	-	-	1,635,618,525.05
合计	257,189,987,892.43	141,402,381,949.76	39,184,720,063.63	86,971,492,701.62	113,456,065,065.00	11,228,245,056.95	-	649,432,892,729.39

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2、 公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理

市场风险指市场价格变动，如外汇汇率、利率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，并使风险报酬率最大化。

(a) 汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港币或美元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为境内公司持有的外币货币资金、跨境业务中产生的外币金融资产及负债以及子公司所购买的外币金融资产。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团的外币资产及外币负债详见附注五、61(1)。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 10%将导致本集团股东权益和净利润的变动情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示，负数表示减少净利润或股东权益，正数表示增加净利润或股东权益。

	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2022 年 12 月 31 日		
美元	(835,159,428.27)	(835,159,428.27)
港币	(2,964,476,328.32)	(1,483,611,480.57)
合计	<u>(3,799,635,756.59)</u>	<u>(2,318,770,908.84)</u>
	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
2021 年 12 月 31 日		
美元	495,930,122.00	1,375,888,378.48
港币	(699,985,745.24)	(594,037,658.18)
合计	<u>(204,055,623.24)</u>	<u>781,850,720.30</u>

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2、 公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理 - 续

(a) 汇率风险 - 续

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

(b) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等，付息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、长期借款、应付债券等。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2、 公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理 - 续

(b) 利率风险 - 续

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

	2022 年 12 月 31 日						合计 人民币元
	1个月内 人民币元	1个月至3个月 人民币元	3个月至1年 人民币元	1年至5年 人民币元	5年以上 人民币元	不计息 人民币元	
金融资产							
货币资金	150,875,764,192.54	2,179,169,968.52	2,250,000,000.00	-	-	306,817,314.39	155,611,751,475.45
结算备付金	38,734,887,308.98	-	-	-	-	10,958,019.94	38,745,845,328.92
融出资金	8,461,214,413.74	25,715,433,567.83	61,974,094,858.70	-	-	4,497,631,873.46	100,648,374,713.73
交易性金融资产	2,263,844,494.23	8,204,951,548.09	50,238,615,975.23	69,299,437,741.51	47,030,215,099.22	174,508,943,891.59	351,546,008,749.87
衍生金融资产	1,199,077,650.48	-	-	-	-	14,589,223,143.60	15,788,300,794.08
买入返售金融资产	28,763,564,514.52	525,127,752.58	5,501,417,335.74	-	-	34,111,788.80	34,824,221,391.64
应收款项	-	-	-	-	-	7,804,340,649.41	7,804,340,649.41
存出保证金	3,750,985,387.77	-	-	-	-	38,955,791,244.75	42,706,776,632.52
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	241,586,793.58	241,586,793.58
其他债权投资	941,394,562.21	706,702,304.29	1,134,061,483.81	6,826,952,561.48	657,568,116.25	237,700,044.20	10,504,379,072.24
债权投资	-	2,539,754,906.83	9,164,018,091.73	15,342,931,624.68	20,306,747,499.14	1,199,118,094.56	48,552,570,216.94
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	-	631,698,461.95	631,698,461.95
金融资产合计	234,990,732,524.47	39,871,140,048.14	130,262,207,745.21	91,469,321,927.67	67,994,530,714.61	243,017,921,320.23	807,605,854,280.33
金融负债							
短期借款	(4,465,949,688.51)	(2,089,662,896.82)	(1,393,108,597.95)	-	-	(48,713,186.16)	(7,997,434,369.44)
应付短期融资款	(8,023,902,150.00)	(8,125,328,609.80)	(9,467,421,378.00)	-	-	(155,951,666.03)	(25,772,603,803.83)
拆入资金	(24,887,159,000.00)	(975,044,000.00)	-	-	-	(15,510,063.31)	(25,877,713,063.31)
交易性金融负债	(11,254,242,396.12)	(4,627,251,750.01)	(10,393,025,589.57)	(17,170,404,344.85)	-	(5,130,634,879.37)	(48,575,558,959.92)
衍生金融负债	(237,263,369.43)	-	-	-	-	(9,400,861,694.96)	(9,638,125,064.39)
卖出回购金融资产款	(117,918,819,318.35)	(13,675,780,154.09)	(9,890,890,321.83)	(2,439,210,021.58)	-	(193,298,648.96)	(144,117,998,464.81)
代理买卖证券款	(152,541,660,303.50)	-	-	-	-	(10,062,930.95)	(152,551,723,234.45)
代理承销证券款	-	-	-	-	-	(150,460,486.80)	(150,460,486.80)
应付款项	-	-	-	-	-	(105,297,640,231.52)	(105,297,640,231.52)
长期借款	-	-	-	(804,902,959.53)	-	-	(804,902,959.53)
应付债券	(6,977,800.00)	(10,785,840,000.00)	(17,814,179,400.00)	(101,657,640,000.00)	(7,200,000,000.00)	(1,954,700,653.75)	(139,419,337,853.75)
租赁负债	(47,758,059.27)	(93,231,388.70)	(351,652,691.03)	(955,200,601.95)	(70,742,878.14)	-	(1,518,585,619.09)
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	(1,461,259,293.43)	(1,461,259,293.43)
金融负债合计	(319,383,732,085.18)	(40,372,138,799.42)	(49,310,277,978.38)	(123,027,357,927.91)	(7,270,742,878.14)	(123,819,093,735.24)	(663,183,343,404.27)
利率敏感度敞口合计	(84,392,999,560.71)	(500,998,751.28)	80,951,929,766.83	(31,558,036,000.24)	60,723,787,836.47	119,198,827,584.99	144,422,510,876.06

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理 - 续

(b) 利率风险 - 续

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示： - 续

	2021 年 12 月 31 日						合计 人民币元
	1 个月内 人民币元	1 个月至 3 个月 人民币元	3 个月至 1 年 人民币元	1 年至 5 年 人民币元	5 年以上 人民币元	不计息 人民币元	
金融资产							
货币资金	144,869,906,111.01	509,395,200.00	2,285,161,600.00	-	-	203,954,237.37	147,868,417,148.38
结算备付金	41,577,919,313.10	-	-	-	-	12,668,498.56	41,590,587,811.66
融出资金	8,002,716,039.52	27,380,854,049.61	77,263,453,146.47	-	-	4,295,221,480.26	116,942,244,715.86
交易性金融资产	3,705,933,603.49	4,895,760,335.50	52,754,190,676.05	65,670,790,807.43	35,017,149,401.68	194,038,635,468.88	356,082,460,293.03
衍生金融资产	90,322,444.26	-	-	-	-	15,157,482,113.37	15,247,804,557.63
买入返售金融资产	6,525,631,285.22	837,183,795.64	4,353,459,450.93	-	-	35,695,484.56	11,751,970,016.35
应收款项	-	-	-	-	-	10,287,173,834.91	10,287,173,834.91
存出保证金	3,235,263,160.92	-	-	-	-	24,391,865,415.56	27,627,128,576.48
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	163,138,252.49	163,138,252.49
其他债权投资	336,206,792.95	667,300,178.71	3,655,157,518.26	3,768,350,041.82	741,438,797.54	146,246,104.52	9,314,699,433.80
债权投资	299,958,288.60	1,259,997,231.06	5,437,854,469.34	15,681,422,818.01	9,220,653,504.99	521,630,326.15	32,421,516,638.15
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	-	669,662,289.16	669,662,289.16
金融资产合计	208,643,857,039.07	35,550,490,790.52	145,749,276,861.05	85,120,563,667.26	44,979,241,704.21	249,923,373,505.79	769,966,803,567.90
金融负债							
短期借款	(3,673,888,543.36)	(4,813,735,281.60)	-	-	-	(4,666,261.14)	(8,492,290,086.10)
应付短期融资款	(11,837,977,968.00)	(10,843,375,370.30)	(30,637,350,628.89)	-	-	(279,954,192.02)	(53,598,658,159.21)
拆入资金	(13,638,785,000.00)	(235,900,900.00)	(140,265,400.00)	-	-	(3,769,500.58)	(14,018,720,800.58)
交易性金融负债	(6,962,429,407.27)	(1,577,019,855.25)	(5,579,758,898.75)	(12,217,046,447.50)	(311,095,850.75)	(4,475,567,504.96)	(31,122,917,964.48)
衍生金融负债	(95,195,540.85)	-	-	-	-	(10,548,026,547.92)	(10,643,222,088.77)
卖出回购金融资产款	(106,689,609,311.55)	(12,765,354,073.63)	(11,025,524,419.15)	-	-	(229,513,315.48)	(130,710,001,119.81)
代理买卖证券款	(147,489,797,101.41)	-	-	-	-	(12,036,181.90)	(147,501,833,283.31)
代理承销证券款	-	-	-	-	-	(38,747,188.38)	(38,747,188.38)
应付款项	-	-	-	-	-	(103,636,913,053.56)	(103,636,913,053.56)
长期借款	-	-	-	(722,815,870.97)	-	-	(722,815,870.97)
应付债券	-	(7,000,000,000.00)	(27,801,790,000.00)	(89,119,660,000.00)	(7,200,000,000.00)	(2,216,977,034.94)	(133,338,427,034.94)
租赁负债	(22,155,076.72)	(48,904,105.44)	(258,353,920.43)	(899,686,961.23)	(1,455,670.62)	-	(1,230,555,734.44)
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	(1,635,618,525.05)	(1,635,618,525.05)
金融负债合计	(290,409,837,949.16)	(37,284,289,586.22)	(75,443,043,267.22)	(102,959,209,279.70)	(7,512,551,521.37)	(123,081,789,305.93)	(636,690,720,909.60)
利率敏感度敞口合计	(81,765,980,910.09)	(1,733,798,795.70)	70,306,233,593.83	(17,838,645,612.44)	37,466,690,182.84	126,841,584,199.86	133,276,082,658.30

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理 - 续

(b) 利率风险 - 续

市场利率的波动主要影响本集团持有的以公允价值计量的生息资产的估值。假设收益率曲线平行移动 100 个基点，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

	2022 年		2021 年	
	股东权益 人民币元	净利润 人民币元	股东权益 人民币元	净利润 人民币元
收益率曲线向上平移 100 个基点	(2,732,824,866.00)	(2,606,204,377.00)	(2,203,921,300.41)	(2,135,978,998.80)
收益率曲线向下平移 100 个基点	3,123,949,951.73	2,991,993,602.91	2,331,929,381.40	2,261,147,954.17

(c) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票及基金等，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。对于此类风险，本集团采取分散化投资并选取适当的金融工具进行有效风险对冲。下表汇总了本集团的其他价格风险敞口：

	2022 年		2021 年	
	公允价值 人民币元	占净资产 比例	公允价值 人民币元	占净资产 比例
交易性金融资产				
- 股票	17,915,354,496.62	11%	14,755,796,612.44	10%
- 基金	44,414,832,029.94	26%	43,649,251,741.16	29%
- 其他股权投资	5,384,349,316.02	3%	6,678,095,950.76	4%
- 其他	17,341,015,245.71	11%	19,043,922,666.04	12%
其他权益工具投资				
- 非交易性权益工具	241,586,793.58	0%	163,138,252.49	0%
交易性金融负债				
- 股票	(1,275,846,105.55)	(1%)	(523,841,134.08)	0%
- 其他	(3,854,788,773.82)	(2%)	(3,951,726,370.88)	(3%)
合计	80,166,503,002.50	48%	79,814,637,717.93	52%

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(3) 市场风险管理 - 续

(c) 其他价格风险 - 续

敏感度分析反映本集团的净利润及权益可能发生的即时变动，假设股市指数或其他有关风险变数于报告期末发生变动，且已用于重新计量该等由本集团所持令本集团于报告期末面临权益价格风险的金融工具。在所有其他变数不变的情况下，权益类证券价格变动 10% 对本集团净利润及权益的影响分析如下：

	2022 年		2021 年	
	净利润敏感度 人民币元	净权益敏感度 人民币元	净利润敏感度 人民币元	净权益敏感度 人民币元
上升 10%	6,004,806,187.59	6,024,232,432.86	5,980,478,170.70	5,993,347,058.66
下降 10%	(6,004,806,187.59)	(6,024,232,432.86)	(5,980,478,170.70)	(5,993,347,058.66)

(4) 操作风险管理

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、系统或外部事件所造成公司损失的风险。风险管理部是本公司操作风险的牵头管理部门，各专业风险管理部门、各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务及管理领域的操作风险管控。公司利用技术手段防范各项业务及管理流程、关键环节的操作风险，并加强流程管控，以保证操作风险管理的政策、制度能够有效落实。公司运用风险与控制自我评估、关键风险指标监测、损失数据收集作为辅助工具加强对操作风险的管理。

本公司根据财政部、证监会、审计署、银保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及监管部门和公司相关工作要求，开展了以风险为导向的内部控制规范建设工作，并开展持续优化，将操作风险自我评估与内控自评相结合，对各业务流程中的固有风险、控制活动等进行了全面梳理、评估，对控制设计及执行的有效性进行了测试，对内控缺陷落实整改，全面梳理优化了公司各业务环节和制度流程，同时补充完善了风险控制矩阵及内控手册，记录了风险点、关键控制活动及业务主要流程图，以保障公司内控措施的到位以及风险管理的有效性。此外，公司在日常工作中将操作风险管理及内部控制工作前移，全程参与新业务的制度流程及方案设计，充分识别和全面评估操作风险，通过设置前端控制、规范业务流程、建立发现型指标、开展培训与检查等前中后管理机制，以落实关键风险点的内部控制措施。

(5) 金融资产转移

在日常业务中，本集团通过卖出回购协议及融出证券将已确认的金融资产转让给对手方。本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2、公司面临的主要风险及应对措施 - 续

(5) 金融资产转移 - 续

本集团与客户订立卖出回购协议，借出分类为交易性金融资产的债务证券及债权投资。卖出回购协议是指如下交易，将证券出售并同时达成回购协议，在未来某时间以约定价格购回。即使回购价格是约定的，本集团仍面临着显著的信用风险、市场风险和出售这些证券获取回报的风险。本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团与客户订立融出证券协议，借出分类为交易性金融资产的股票及交易所交易基金。根据融出证券协议规定，股票及交易所交易基金的法定所有权转让给客户。尽管客户可于协议期间出售相关证券，但有责任于未来指定日期向本集团归还该等证券。由于本集团尚保留该部分已转让证券的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

2022 年 12 月 31 日	交易性金融资产		债权投资	合计
	卖出回购协议 人民币元	融出证券 人民币元	卖出回购协议 人民币元	
转让资产的账面金额	4,514,082,102.00	2,902,260,211.31	50,458,400.00	7,466,800,713.31
相关负债的账面金额	(4,125,761,264.49)	-	(48,485,730.97)	(4,174,246,995.46)
净头寸	388,320,837.51	2,902,260,211.31	1,972,669.03	3,292,553,717.85

2021 年 12 月 31 日	交易性金融资产		债权投资	合计
	卖出回购协议 人民币元	融出证券 人民币元	卖出回购协议 人民币元	
转让资产的账面金额	5,014,217,388.68	5,156,319,312.52	1,097,169,217.75	11,267,705,918.95
相关负债的账面金额	(4,635,157,821.00)	-	(1,019,936,174.26)	(5,655,093,995.26)
净头寸	379,059,567.68	5,156,319,312.52	77,233,043.49	5,612,611,923.69

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额列示。

本集团已就衍生金融工具应用了可执行的总抵销协议进行了抵销列示。

根据本集团与客户签订的权益类收益互换协议，与同一客户间的应收及应付款项于同一结算日以净额结算。

在本集团与香港中央结算有限公司进行持续净额结算的情况下，与该公司间同一结算日内应收及应付款项以净额结算。

九、 金融工具的公允价值

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

		2022 年 12 月 31 日			
	附注	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
持续的公允价值计量					
资产					
交易性金融资产	五、8	136,749,041,029.33	193,652,471,116.68	21,144,496,603.86	351,546,008,749.87
- 交易性债券投资		1,731,296,851.90	172,159,441,743.75	314,711,018.32	174,205,449,613.97
- 交易性其他债务工具投资		-	-	3,103,555,588.57	3,103,555,588.57
- 交易性权益工具		135,017,744,177.43	21,493,029,372.93	17,726,229,996.97	174,237,003,547.33
衍生金融资产	五、4	109,080,306.21	12,443,938,714.20	3,235,281,773.67	15,788,300,794.08
其他债权投资	五、10	-	9,826,506,114.69	677,872,957.55	10,504,379,072.24
其他权益工具投资	五、11	-	153,792,441.26	87,794,352.32	241,586,793.58
持续以公允价值计量的资产总额		136,858,121,335.54	216,076,708,386.83	25,145,445,687.40	378,080,275,409.77
负债					
交易性金融负债	五、25	(1,591,148,777.66)	(37,324,263,427.50)	(9,660,146,754.76)	(48,575,558,959.92)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		(315,302,672.11)	(2,092,812,915.15)	(9,660,146,754.76)	(12,068,262,342.02)
衍生金融负债	五、4	(130,351,491.10)	(8,226,124,815.55)	(1,281,648,757.74)	(9,638,125,064.39)
持续以公允价值计量的负债总额		(1,721,500,268.76)	(45,550,388,243.05)	(10,941,795,512.50)	(58,213,684,024.31)
		2021 年 12 月 31 日			
	附注	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
持续的公允价值计量					
资产					
交易性金融资产	五、8	162,029,919,929.40	184,996,004,007.89	9,056,536,355.74	356,082,460,293.03
- 交易性债券投资		1,478,884,234.35	158,618,052,471.76	499,953,620.97	160,596,890,327.08
- 交易性其他债务工具投资		-	-	3,611,228,987.79	3,611,228,987.79
- 交易性权益工具		160,551,035,695.05	26,377,951,536.13	4,945,353,746.98	191,874,340,978.16
衍生金融资产	五、4	72,206,643.81	12,495,885,389.23	2,679,712,524.59	15,247,804,557.63
其他债权投资	五、10	-	8,405,174,093.11	909,525,340.69	9,314,699,433.80
其他权益工具投资	五、11	-	74,531,649.23	88,606,603.26	163,138,252.49
持续以公允价值计量的资产总额		162,102,126,573.21	205,971,595,139.46	12,734,380,824.28	380,808,102,536.95
负债					
交易性金融负债	五、25	(773,553,203.32)	(26,742,511,197.80)	(3,606,853,563.36)	(31,122,917,964.48)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		(249,712,069.24)	(95,160,738.28)	(3,606,853,563.36)	(3,951,726,370.88)
衍生金融负债	五、4	(79,677,668.90)	(8,411,922,278.03)	(2,151,622,141.84)	(10,643,222,088.77)
持续以公允价值计量的负债总额		(853,230,872.22)	(35,154,433,475.83)	(5,758,475,705.20)	(41,766,140,053.25)

九、 金融工具的公允价值 - 续

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、衍生金融资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易价，经销商及交易对手以及公平切磋商为基础的市场交易。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产中的债券投资及交易性金融负债中的债务工具的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产中不存在公开市场的权益工具，其公允价值以投资账户管理人提供的账户净值确定。

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

2022年度，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

九、 金融工具的公允价值 - 续

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 的公允价值 人民币元	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
其他债务工具及私募配售债券	4,096,139,564.44	贴现现金流量模型	经风险调整的贴现率和 预计现金流	经风险调整的贴现率 越高，公允价值越低；预计现金 流越高，公允价值越高
未上市股权投资	17,814,024,349.29	市场法	缺乏市场流通性贴现率 和市场乘数	贴现率越高，公允价值越低；市 场乘数越高，公允价值越高
场外衍生合约-资产	3,235,281,773.67	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 蒙特卡洛	标的资产的价格波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
场外衍生合约-负债	(1,281,648,757.74)	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 蒙特卡洛	标的资产的价格波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
私募基金其他合伙人于合并 结构化主体享有的权益	(3,442,856,672.17)	市场法	缺乏市场流通性贴现率 和市场乘数	贴现率越高，公允价值越低；市 场乘数越高，公允价值越高
收益凭证	(6,217,290,082.59)	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 蒙特卡洛	标的资产的价格波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
	2021 年 12 月 31 日 的公允价值 人民币元	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
其他债务工具及私募配售债券	5,020,707,949.45	贴现现金流量模型	经风险调整的贴现率和 预计现金流	经风险调整的贴现率 越高，公允价值越低；预计现金 流越高，公允价值越高
未上市股权投资	5,033,960,350.24	市场法	缺乏市场流通性贴现率 和市场乘数	贴现率越高，公允价值越低；市 场乘数越高，公允价值越高
场外衍生合约-资产	2,679,712,524.59	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 蒙特卡洛	标的资产的价格波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
场外衍生合约-负债	(2,151,622,141.84)	布莱克 - 斯科尔斯 期权定价模型 蒙特卡洛	标的资产的价格波动率	价格波动率越大， 对公允价值的影响越大
私募基金其他合伙人于合并 结构化主体享有的权益	(3,606,853,563.36)	市场法	缺乏市场流通性贴现率 和市场乘数	贴现率越高，公允价值越低；市 场乘数越高，公允价值越高

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

九、 金融工具的公允价值 - 续

5、 持续以第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

	本年利得或损失总额					增加、发行、出售和结算				2022 年 12 月 31 日余额 人民币元	对于年末持有的资产 和承担的负债， 计入损益的当年 未实现利得或损失 人民币元
	2022 年 1 月 1 日余额 人民币元	转入第三层次 人民币元	转出第三层次 人民币元	计入损益 人民币元	计入其他 综合收益 人民币元	增加 人民币元	发行 人民币元	出售 人民币元	结算 人民币元		
资产											
交易性金融资产	9,056,536,355.74	144,868,854.11	-	2,068,591,052.67	-	13,297,335,167.59	-	(1,048,901,220.22)	(2,373,933,606.03)	21,144,496,603.86	(363,556,246.75)
- 交易性债券投资	499,953,620.97	-	-	(46,906,724.25)	-	358,413,394.07	-	(376,029,784.98)	(120,719,487.49)	314,711,018.32	(37,313,774.69)
- 交易性其他债务工具投资	3,611,228,987.79	-	-	1,133,526,917.75	-	612,013,801.57	-	-	(2,253,214,118.54)	3,103,555,588.57	(443,879,152.14)
- 交易性权益工具	4,945,353,746.98	144,868,854.11	-	981,970,859.17	-	12,326,907,971.95	-	(672,871,435.24)	-	17,726,229,996.97	117,636,680.08
其他债权投资	909,525,340.69	-	-	186,180,648.81	(18,756,722.62)	367,758,082.11	-	-	(766,834,391.44)	677,872,957.55	-
其他权益工具投资	88,606,603.26	-	-	-	(812,250.94)	-	-	-	-	87,794,352.32	-
衍生金融资产	2,679,712,524.59	-	-	2,192,347,787.38	-	1,052,877.04	-	(11,967.12)	(1,637,819,448.22)	3,235,281,773.67	1,063,424,755.34
负债											
衍生金融负债	(2,151,622,141.84)	-	-	(804,995,325.17)	56,827,162.56	(40,364,457.61)	-	50,199,856.05	1,608,306,148.27	(1,281,648,757.74)	(1,252,215,405.23)
交易性金融负债	(3,606,853,563.36)	-	-	39,004,205.64	-	(6,208,983,499.00)	-	-	116,686,101.96	(9,660,146,754.76)	(619,584,600.48)
合计	6,975,905,119.08	144,868,854.11	-	3,681,128,369.33	37,258,189.00	7,416,798,170.13	-	(998,713,331.29)	(3,053,595,195.46)	14,203,650,174.90	(1,171,931,497.12)
	本年利得或损失总额					增加、发行、出售和结算				2021 年 12 月 31 日余额 人民币元	对于年末持有的资产 和承担的负债， 计入损益的当年 未实现利得或损失 人民币元
	2021 年 1 月 1 日余额 人民币元	转入第三层次 人民币元	转出第三层次 人民币元	计入损益 人民币元	计入其他 综合收益 人民币元	增加 人民币元	发行 人民币元	出售 人民币元	结算 人民币元		
资产											
交易性金融资产	13,231,786,941.07	761,515,356.01	(1,192,728,181.88)	(1,602,515,411.90)	-	5,867,410,017.51	-	(613,009,828.36)	(7,395,922,536.71)	9,056,536,355.74	(1,874,845,931.78)
- 交易性债券投资	684,259,484.82	107,022,987.67	(57,837,194.56)	(169,921,847.45)	-	260,984,885.01	-	(40,147,374.51)	(284,407,320.01)	499,953,620.97	39,114,850.87
- 交易性其他债务工具投资	4,049,841,121.07	-	-	(611,185,458.32)	-	3,167,470,060.70	-	-	(2,994,896,735.66)	3,611,228,987.79	(362,990,822.22)
- 交易性权益工具	8,497,686,335.18	654,492,368.34	(1,134,890,987.32)	(821,408,106.13)	-	2,438,955,071.80	-	(572,862,453.85)	(4,116,618,481.04)	4,945,353,746.98	(1,550,969,960.43)
其他债权投资	877,242,660.34	-	-	10,358,203.64	(6,811,713.61)	566,508,488.32	-	-	(537,772,298.00)	909,525,340.69	-
其他权益工具投资	91,552,254.46	-	-	-	(2,945,651.20)	-	-	-	-	88,606,603.26	-
衍生金融资产	402,155,440.85	-	-	756,734,666.65	-	294,056,345.65	-	(263,616,557.35)	1,490,382,628.79	2,679,712,524.59	2,182,266,765.23
负债											
衍生金融负债	(1,508,592,513.14)	-	-	(2,026,715,095.49)	20,164,005.77	(344,152,940.71)	-	402,951,390.52	1,304,723,011.21	(2,151,622,141.84)	(882,112,307.29)
交易性金融负债	(3,184,017,655.48)	-	-	(563,381,702.98)	-	-	-	1,282,201.71	139,263,593.39	(3,606,853,563.36)	(165,691,982.50)
合计	9,910,127,128.10	761,515,356.01	(1,192,728,181.88)	(3,425,519,340.08)	10,406,640.96	6,383,821,910.77	-	(472,392,793.48)	(4,999,325,601.32)	6,975,905,119.08	(740,383,456.34)

九、 金融工具的公允价值 - 续

6、 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估层次分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值)，判断各层次之间是否存在转换。

于财务报告期间，本集团无由第二层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产。转入和转出第三层次是由于部分金融工具的公允价值计量估值技术及输入值发生改变。

7、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、债权投资、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、短期借款、长期借款、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2022 年 12 月 31 日，除债权投资、应付短期融资款以及应付债券外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团所持有债权投资账面价值为人民币 48,552,570,216.94 元，公允价值为人民币 48,923,302,553.40 元；本集团所持有应付短期融资款账面价值为人民币 25,772,603,803.83 元，公允价值为人民币 25,768,457,104.87 元；本集团所持有应付债券账面价值为人民币 139,419,337,853.75 元，公允价值为人民币 140,040,623,837.19 元。

十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十、 资本管理 - 续

证监会分别于 2020 年 1 月 23 日和 2020 年 3 月 20 日颁布了经修订的《证券公司风险控制指标计算标准规定》及《证券公司风险控制指标管理办法》，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，并要求于 2020 年 6 月 1 日起施行，本公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100% (“风险覆盖率”);
2. 净资本与净资产的比率不得低于 20% (“净资本/净资产”);
3. 净资本与负债的比率不得低于 8% (“净资本/负债”);
4. 净资产与负债的比率不得低于 10% (“净资产/负债”);
5. 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 100% (“自营权益类证券及其衍生品/净资本”);
6. 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 500% (“自营非权益类证券及其衍生品/净资本”);
7. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于 8% (“资本杠杆率”);
8. 优质流动性资产与未来 30 天现金净流出量的比率不得少于 100% (“流动性覆盖率”);
9. 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于 100% (“净稳定资金率”); 及
10. 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过 400% (“融资(含融券)的金额/净资本”)。

净资本指资产净值扣除管理办法所指若干类别资产的风险调整。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的净资本及上述比率如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
净资本 (人民币元)	92,969,666,665.31	82,314,070,326.70
风险覆盖率	240.12%	246.45%
净资本/净资产	64.73%	64.97%
净资本/负债	23.14%	21.42%
净资产/负债	35.75%	32.97%
自营权益类证券及其衍生品/净资本	45.73%	49.80%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	316.82%	291.29%
资本杠杆率	14.10%	15.99%
流动性覆盖率	166.57%	169.68%
净稳定资金率	129.33%	126.98%
融资(含融券)的金额/净资本	131.03%	175.89%

本集团若干子公司与本公司须分别遵守中国大陆、香港和美国监管要求的资本规定。截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，该等子公司均遵守资本规定。

十一、关联方及关联交易

1、 主要股东：

持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况如下

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 的持股 比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司 最终控制方
江苏省国信集团有限公司 (注)	南京	国有资产管理等	人民币 300 亿元	15.13	15.13	否
江苏交通控股有限公司	南京	国有资产管理等	人民币 168 亿元	5.39	5.39	否

注： 本公司的实际控制人为江苏省政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司信息详见附注七、1。存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3、 本集团的联营和合营企业情况

本集团的联营和合营企业详见附注七、2。

4、 其他关联方

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联交易形成余额的其他关联方情况如下：

名称	关联关系
协鑫集成科技股份有限公司	其他关联法人
江苏高科技投资集团有限公司	其他关联法人
高投名力成长创业投资有限公司	其他关联法人
苏高投鑫海创业投资有限公司	其他关联法人
江苏高投发展创业投资有限公司	其他关联法人
江苏省信用再担保集团有限公司	其他关联法人
南京银行股份有限公司	其他关联法人
江苏高投中小企业创业投资有限公司	其他关联法人
江苏高新创业投资管理有限公司	其他关联法人
江苏云杉资本管理有限公司	其他关联法人

十一、关联方及关联交易 - 续

4、 其他关联方 - 续:

名称	关联关系
华新水泥股份有限公司	其他关联法人
南京钢铁股份有限公司	其他关联法人
江苏紫金文化产业二期创业投资基金(有限合伙)	其他关联法人
江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)	其他关联法人
江苏省港口集团有限公司	其他关联法人
招银理财有限责任公司	其他关联法人
莱绅通灵珠宝股份有限公司	其他关联法人
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司	其他关联法人
兴业证券股份有限公司	其他关联法人
东部机场集团有限公司	其他关联法人
江苏苏美达资本控股有限公司	其他关联法人
南京白鹭高速客运股份有限公司	其他关联法人
南通天生港发电有限公司	其他关联法人
徐州高新创业投资有限公司	其他关联法人
江苏省广播电视信息网络投资有限公司	其他关联法人
金陵饭店股份有限公司	其他关联法人
江苏省苏豪控股集团有限公司	其他关联法人
苏州中方财团控股股份有限公司	其他关联法人
利安人寿保险股份有限公司	其他关联法人
富安达基金管理有限公司	其他关联法人

注： 其他关联法人包括其他关联自然人担任董事、高级管理人员的公司和主要股东施加重大影响的公司。其他关联自然人包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。

十一、关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况

(1) 手续费及佣金净收入

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
主要股东及其子公司	债券承销收入	5,441,320.76	7,610,820.76
主要股东及其子公司	代理买卖交易佣金收入	10,156,212.88	8,127,672.54
主要股东及其子公司	财务顾问收入	-	5,924,528.31
本集团的联营和合营企业	基金管理费收入	146,637,224.22	199,484,907.50
本集团的联营和合营企业	席位费分仓佣金及销售服务费	222,261,483.31	244,150,215.03
本集团的联营和合营企业	债券承销收入	548,344.12	241,509.44
本集团的联营和合营企业	代理买卖交易佣金收入	273,827.14	510,194.14
本集团的联营和合营企业	承销保荐收入	-	642,902.67
本集团的联营和合营企业	银行存管费支出	(444,216.62)	-
其他关联法人	债券承销收入	6,439,829.38	7,717,874.22
其他关联法人	财务顾问收入	1,660,000.00	-
其他关联法人	代理买卖交易佣金收入	382,418.74	153,021.78
其他关联法人	席位费分仓佣金及销售服务费	42,740.17	263,526.54
其他关联法人	银行存管费支出	(984,440.09)	-
其他关联自然人	代理买卖交易佣金收入	232,305.38	99,915.08
合计		392,647,049.39	474,927,088.01

(2) 利息净收入

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
主要股东及其子公司	持有债权投资利息收入	-	779,968.63
本集团的联营和合营企业	银行存款利息收入	10,604,631.87	7,942,855.78
本集团的联营和合营企业	质押式正回购利息支出	(7,524,096.42)	(8,093,018.89)
本集团的联营和合营企业	拆入资金利息支出	(12,158,416.67)	(12,837,916.65)
其他关联法人	质押式正回购利息支出	(17,515,882.77)	(11,650,848.34)
其他关联法人	质押式逆回购利息收入	4,289,081.36	216,678.53
其他关联法人	拆入资金利息支出	(631,388.89)	(3,094,944.44)
其他关联法人	银行存款利息收入	17,882,362.20	15,201,641.75
其他关联法人	持有债权投资利息收入	158,304.66	25,929.21
合计		(4,895,404.66)	(11,509,654.42)

(3) 投资收益

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
主要股东及其子公司	持有及处置交易性金融资产收益	2,373,028.84	29,134,450.76
本集团的联营和合营企业	持有及处置交易性金融资产收益	165,209.36	68,564.99
其他关联法人	持有及处置交易性金融资产收益	46,290.28	-
其他关联法人	持有及处置衍生金融资产收益/(损失)	14,990.10	(2,038,297.29)
合计		2,599,518.58	27,164,718.46

十一、关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(4) 业务及管理费

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
本集团的联营和合营企业	客户维护费支出	(2,307,960.02)	-
其他关联法人	客户维护费支出	(4,050,100.24)	-
合计		<u>(6,358,060.26)</u>	<u>-</u>

(5) 汇兑收益/(损失)

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
其他关联法人	处置外汇衍生金融工具收益/(损失)	<u>943,120.75</u>	<u>(4,308,500.48)</u>

(6) 关联租赁

出租

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2022 年确认</u> <u>的租赁收入</u> 人民币元	<u>2021 年确认</u> <u>的租赁收入</u> 人民币元
本集团的联营和合营企业	房屋建筑物	<u>3,327,559.04</u>	<u>3,238,134.04</u>

承租

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2022 年支出</u> <u>的租赁费用</u> 人民币元	<u>2021 年支出</u> <u>的租赁费用</u> 人民币元
主要股东及其子公司	房屋建筑物	182,857.14	-
本集团的联营和合营企业	房屋建筑物	46,144,614.94	45,358,096.18
本集团的联营和合营企业	其他	5,234,332.68	6,082,633.92
合计		<u>51,561,804.76</u>	<u>51,440,730.10</u>

(7) 关联方净认购本集团非公开发行债券情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
本集团的联营和合营企业	净认购债券	<u>393,352,800.00</u>	<u>-</u>

十一、关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(8) 本集团净认购/(赎回)关联方发行债券情况

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
主要股东及其子公司	净赎回债券	(64,256,002.05)	(323,042,209.22)
其他关联法人	净认购债券	5,952,404.66	10,000,000.00
合计		<u>(58,303,597.39)</u>	<u>(313,042,209.22)</u>

(9) 与关联方相关取得的股利收益

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	收到股利分红	<u>1,513,199,019.24</u>	<u>1,124,363,424.07</u>

(10) 对关联方投资增加/(减少)

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	投资净增加/(减少)	<u>392,331,661.77</u>	<u>(782,683,319.75)</u>

(11) 与关联方开展质押式回购业务及资金拆借情况

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	质押式正回购	124,079,758,000.00	108,865,168,000.00
本集团的联营和合营企业	拆入资金	118,050,000,000.00	89,400,000,000.00
其他关联法人	质押式正回购	250,518,325,000.00	126,716,420,000.00
其他关联法人	质押式逆回购	(13,718,191,000.00)	(1,351,820,000.00)
其他关联法人	拆入资金	3,000,000,000.00	12,400,000,000.00
合计		<u>481,929,892,000.00</u>	<u>336,029,768,000.00</u>

(12) 关联方投资本集团发行的短期收益凭证情况

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
主要股东及其子公司	净投资短期收益凭证	50,000,000.00	-
本集团的联营和合营企业	净赎回短期收益凭证	-	(1,150,520,000.00)
其他关联法人	净赎回短期收益凭证	-	(70,000,000.00)
合计		<u>50,000,000.00</u>	<u>(1,220,520,000.00)</u>

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	支付短期收益凭证投资收益	-	11,910,371.09
其他关联法人	支付短期收益凭证投资收益	-	760,369.87
合计		<u>-</u>	<u>12,670,740.96</u>

十一、关联方及关联交易 - 续

5、 关联交易情况 - 续

(13) 关联方投资本集团发行的结构化票据情况

关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	净赎回结构化票据	(102,729,346.39)	-
关联方	关联交易内容	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
本集团的联营和合营企业	支付结构化票据投资收益	9,074,810.78	-

(14) 关键管理人员报酬

于 2022 年度，本公司董事、监事和高级管理人员从本公司领取的本年度税前薪酬总额为人民币 4,244.22 万元，本公司向董事、监事及高级管理人员支付以往年度税前延期薪酬总额为人民币 759.51 万元。

6、 关联方款项余额

(1) 应收关联方款项

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元
主要股东及其子公司	应收承销保荐费	-	-	598,200.00	-
主要股东及其子公司	代垫费用	41,000.00	(200.00)	-	-
本集团的联营和合营企业	席位费分仓佣金及销售服务费	77,311,394.03	(386,556.97)	30,042,112.79	(150,210.56)
本集团的联营和合营企业	应收承销保荐费	119,600.00	(1,176.00)	-	-
本集团的联营和合营企业	应收管理费	151,529,409.71	-	242,982,566.33	(1,257,421.92)
本集团的联营和合营企业	代垫费用	3,238,963.56	(273,292.44)	2,627,213.36	(59,859.49)
本集团的联营和合营企业	应收减少投资款	-	-	24,000,000.00	-
其他关联法人	席位费分仓佣金及销售服务费	26,651.09	(133.26)	-	-
其他关联法人	应收承销保荐费	1,237,650.00	(7,088.25)	-	-
其他关联法人	代垫费用	20,000.00	-	-	-
合计		233,524,668.39	(668,446.92)	300,250,092.48	(1,467,491.97)

(2) 存放关联方款项

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
本集团的联营和合营企业	银行存款	1,855,132,248.19	467,781,561.07
其他关联法人	银行存款	1,381,159,592.66	475,056,692.60
合计		3,236,291,840.85	942,838,253.67

十一、关联方及关联交易 - 续

6、 关联方款项余额 - 续

(3) 应付关联方款项

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
主要股东及其子公司	应付款项	3,211,190.78	3,211,190.78
主要股东及其子公司	代理买卖证券款	52,450,431.97	50,018,349.34
本集团的联营和合营企业	代理买卖证券款	34,060,111.79	49,609,086.21
本集团的联营和合营企业	应付款项	4,055,657.89	-
其他关联法人	应付款项	1,894,353.67	-
其他关联法人	代理买卖证券款	3,881,731.02	35,000,812.38
其他关联自然人	代理买卖证券款	7,725,103.38	41,311,092.69
合计		<u>107,278,580.50</u>	<u>179,150,531.40</u>

(4) 关联方资金拆借

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
本集团的联营和合营企业	拆入资金	500,143,055.56	1,500,329,722.22
其他关联法人	拆入资金	-	300,022,500.00
合计		<u>500,143,055.56</u>	<u>1,800,352,222.22</u>

(5) 关联方逆回购

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联法人	质押式逆回购	<u>280,323,890.42</u>	<u>631,855,390.68</u>

(6) 关联方正回购

关联方	关联方交易内容	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联法人	质押式正回购	<u>298,810,963.36</u>	<u>-</u>

(7) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 12 月 31 日 使用权资产 人民币元	2021 年 12 月 31 日 使用权资产 人民币元
主要股东及其子公司	房屋建筑物	482,435.44	-
本集团的联营和合营企业	房屋建筑物	49,802,749.74	82,975,142.30
本集团的联营和合营企业	其他	4,612,804.20	10,017,058.65
合计		<u>54,897,989.38</u>	<u>92,992,200.95</u>

十一、关联方及关联交易 - 续

6、 关联方款项余额 - 续

(7) 关联租赁- 续

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 12 月 31 日 租赁负债 人民币元	2021 年 12 月 31 日 租赁负债 人民币元
主要股东及其子公司	房屋建筑物	348,470.76	-
本集团的联营和合营企业	房屋建筑物	59,994,280.69	92,898,279.82
本集团的联营和合营企业	其他	4,141,322.95	10,296,260.67
合计		64,484,074.40	103,194,540.49

十二、股份支付

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
以权益结算的股份支付:				
-A 股限制性股票股份支付	98,208,966.60	125,772,209.83	-	223,981,176.43
-美国子公司股份支付	1,150,319,424.65	123,321,768.25	-	1,273,641,192.90
合计	1,248,528,391.25	249,093,978.08	-	1,497,622,369.33

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团资本公积和少数股东权益中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 1,497,622,369.33 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 249,093,978.08 元。

1、 A 股限制性股票股份支付总体情况

2021 年 3 月 23 日，本公司召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 A 股限制性股票股权激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予 A 股限制性股票的议案》，确定以 2021 年 3 月 29 日为授予日，向本集团内符合条件的 813 名激励对象授予 45,640,000 股 A 股限制性股票，授予价格为人民币 9.10 元/股。在本激励计划授予日确定后的实际认购过程中，激励对象因个人原因由 813 人减少为 810 人，实际完成认购 45,488,000 股。

限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起分三批解禁。解除限售后，本公司为满足解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜，对于未满足解除限售条件的激励对象，本公司将回购其持有的该次解除限售对应的限制性股票。

十二、股份支付 - 续

1、 A 股限制性股票股份支付总体情况 - 续

本年发生的股份支付如下：

股数	2022 年度	2021 年度
公司年初的 A 股限制性股票股权	44,463,027	-
公司本年授予的 A 股限制性股票股权数量	-	45,488,000
公司本年行权的 A 股限制性股票股权数量	-	-
公司本年失效的 A 股限制性股票股权数量	(674,973)	(1,024,973)
公司本年到期的 A 股限制性股票股权	-	-
公司年末的 A 股限制性股票股权	<u>43,788,054</u>	<u>44,463,027</u>
公司年末可行权的 A 股限制性股票股权	<u>43,788,054</u>	<u>44,463,027</u>

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付	125,772,209.83	98,208,966.60
以现金结算的股份支付	-	-

于 2022 年度，上述股份支付费用中，对应本公司董事、监事和高级管理人员部分为人民币 1,648.90 万元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司授予的限制性股票公允价值为授予日当天的收盘价。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

2、 美国子公司股份支付总体情况

2019 年 7 月 3 日，AssetMark Financial Holdings, Inc. 通过了 2019 年股权激励计划，该计划于 2019 年 7 月 17 日生效，即 AssetMark Financial Holdings, Inc. 首次公开发售登记表 S-1 的生效日期。

十二、股份支付 - 续

2、 美国子公司股份支付总体情况 - 续

(1) 限制性股票激励 (RSAs)

于 2019 年 7 月 17 日, AssetMark Financial Holdings, Inc.将总数等同于 6,309,049 股 AssetMark Financial Holdings, Inc.股份的限制性股票激励 (RSAs) 授予普通股持有人。

(2) 股票期权

AssetMark Financial Holdings, Inc.于首次公开发售时授予部分管理人员股票期权, 该等股票期权可获得总数为 918,981 股普通股, 行权价格为每股 22 美元。自 2019 年 7 月 18 日起三年间, 上述股票期权计划以大致相等的分期方式于每一年间行权。AssetMark Financial Holdings, Inc.使用布莱克-斯科尔斯 (Black-Scholes) 期权定价模型估算股票期权的公允价值。

(3) 限制性股票单位 (RSUs)

AssetMark Financial Holdings, Inc.同样于首次公开发售时授予部分管理人员限制性股票单位 (RSUs), 总数为 85,737 股普通股。自 2019 年 7 月 18 日起三年间, 上述限制性股票单位计划以大致相等的分期方式于每一年间行权。AssetMark Financial Holdings, Inc. 后续分别于 2020 年及 2021 年授予高级管理人员、特定员工及独立董事限制性股票单位 (RSUs), 上述限制性股票单位在授予日起的四年内大致相等的分期方式于每一年间行权。AssetMark Financial Holdings, Inc.于 2022 年授予管理人员、特定员工及独立董事共计 525,195 份限制性股票单位(RSUs)。上述 RSUs 大部分在将在授予日起的四年内大致相等的分期方式于每一年间行权。

(4) 股票增值权 (SARs)

2020 年 6 月 9 日, AssetMark Financial Holdings, Inc. 就 2019 年股权激励计划项下的 831,902 股公司普通股向部分高管发行了股票增值权 (SARs)。股票增值权的执行价等于授予日公司普通股的公平市价, 并计划在 2020 年 6 月 9 日起四年内大致相等的分期方式于每一年间行权。行权后, 每一个 SARs 将以公司普通股股份结算, 其价值等于行权日公司普通股的公平市价超过执行价的部分(如有)。于 2021 年 7 月, AssetMark Financial Holdings, Inc.再次向部分高管授予股票增值权(SARs), 并计划在 2021 年 7 月起四年内大致相等的分期方式于每一年间行权。行权后, 每一个 SARs 将以公司普通股股份结算, 其价值等于行权日公司普通股的公允价值超过执行价的部分(如有)。AssetMark Financial Holdings, Inc.于 2022 年向部分高管授予共计 1,030,037 份股票增值权(SARs), 并计划在授予日起四年内大致相等的分期方式于每一年间行权。

十三、分部报告

1、 业务分部

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了财富管理分部，机构服务分部，投资管理分部，国际业务分部和其他分部共五个报告分部。每个报告分部为单独的業務分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩，业绩评价的主要指标为利润总额。

财富管理分部代理客户买卖股票、基金、债券及期货，向客户提供各种金融产品销售服务和资产配置服务，此外，本分部亦提供融资融券、股票质押式回购及销售金融产品服务。

机构服务分部主要包括投资银行业务，研究业务与机构销售业务，权益证券投资及交易、固定收益投资及交易、OTC 金融产品与交易等业务。

投资管理分部主要包括资产管理业务，私募股权投资，另类投资及商品交易与套利。

国际业务分部主要包括境外子公司的海外业务。

其他分部业务主要包括总部的其他运营，主要包括利息收入，母公司参股联营公司所享有的权益，运营资金利息支出以及中后台的成本和费用。

十三、分部报告 - 续

1、 业务分部 - 续

(2) 报告分部的财务信息

	2022 年						
	财富管理 人民币元	机构服务 人民币元	投资管理 人民币元	国际业务 人民币元	其他 人民币元	分部间抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入							
手续费及佣金净收入	6,373,352,857.09	4,566,620,972.48	1,690,576,731.17	3,736,326,524.30	(18,936,406.55)	(112,355,144.37)	16,235,585,534.12
利息净收入 / (支出)	6,288,027,933.09	(1,794,376,477.90)	(146,146,288.18)	(1,092,989,967.44)	(648,271,532.92)	26,533,927.93	2,632,777,594.58
投资收益	78,237,252.66	1,861,535,264.66	225,818,003.43	4,478,541,626.08	7,699,340,852.70	(3,884,073,942.33)	10,459,399,057.20
公允价值变动(损失) / 收益	(20,540,899.89)	194,651,514.19	(1,191,233,429.15)	(2,283,204,772.41)	86,561,225.67	-	(3,213,766,361.59)
其他	2,910,012,830.82	63,333,440.78	262,981,769.55	1,794,651,023.31	947,021,944.00	(60,434,744.68)	5,917,566,263.78
营业收入合计	15,629,089,973.77	4,891,764,714.21	841,996,786.82	6,633,324,433.84	8,065,716,082.90	(4,030,329,903.45)	32,031,562,088.09
营业支出	(7,191,996,604.07)	(4,192,219,104.28)	(888,347,987.32)	(4,733,392,083.27)	(3,001,183,783.48)	117,546,447.11	(19,889,593,115.31)
营业利润 / (亏损)	8,437,093,369.70	699,545,609.93	(46,351,200.50)	1,899,932,350.57	5,064,532,299.42	(3,912,783,456.34)	12,141,968,972.78
利润 / (亏损) 总额	8,418,975,681.19	697,369,448.47	(47,944,938.65)	1,892,647,254.65	5,179,773,771.88	(3,912,783,456.34)	12,228,037,761.20
分部资产	282,826,679,126.80	338,713,455,769.51	39,880,327,747.18	160,618,093,582.14	189,193,725,349.71	(164,665,265,765.01)	846,567,015,810.33
分部负债	(278,157,397,619.60)	(333,267,186,633.53)	(18,209,609,841.50)	(144,243,708,411.67)	(69,505,670,110.53)	164,665,265,765.01	(678,718,306,851.82)
补充信息							
利息收入	10,632,438,394.60	1,321,495,162.70	174,478,978.30	573,066,554.12	1,245,912,922.24	(203,274,935.91)	13,744,117,076.05
利息支出	(4,344,410,461.51)	(3,115,871,640.60)	(320,625,266.48)	(1,666,056,521.56)	(1,894,184,455.16)	229,808,863.84	(11,111,339,481.47)
折旧与摊销费用	(509,599,856.90)	(184,334,358.68)	(74,460,808.29)	(368,311,326.15)	(445,422,471.39)	29,552,390.98	(1,552,576,430.43)
资本性支出	96,156,363.88	59,622,074.67	14,380,932.82	289,896,050.24	833,313,572.37	-	1,293,368,993.98
信用减值(损失) / 转回	487,613,987.01	5,733,968.03	1,008,329.46	(42,570,514.70)	33,563,591.07	-	485,349,360.87

十三、分部报告 - 续

1、 业务分部 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

	2021 年						
	财富管理 人民币元	机构服务 人民币元	投资管理 人民币元	国际业务 人民币元	其他 人民币元	分部间抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入							
手续费及佣金净收入	7,136,820,736.15	4,855,943,289.84	1,671,322,010.70	3,190,545,467.94	-	(181,997,321.12)	16,672,634,183.51
利息净收入 / (支出)	6,431,133,610.47	(2,401,406,213.46)	139,287,081.82	(39,428,405.74)	(416,326,966.58)	37,425,379.58	3,750,684,486.09
投资收益	113,421,293.32	6,781,395,947.48	3,007,988,525.90	853,951,085.99	2,821,426,124.91	14,101,230.31	13,592,284,207.91
公允价值变动(损失) / 收益	(40,066,942.91)	(7,899,297.57)	(707,257,762.83)	1,549,058,010.56	(484,765,548.48)	-	309,068,458.77
其他	2,645,646,321.99	95,196,332.37	274,562,242.84	753,570,173.47	(123,406,152.97)	(64,796,601.54)	3,580,772,316.16
营业收入合计	16,286,955,019.02	9,323,230,058.66	4,385,902,098.43	6,307,696,332.22	1,796,927,456.88	(195,267,312.77)	37,905,443,652.44
营业支出	(8,657,967,752.55)	(4,395,626,422.95)	(966,781,036.36)	(4,865,888,252.37)	(2,865,553,412.87)	185,193,969.24	(21,566,622,907.86)
营业利润 / (亏损)	7,628,987,266.47	4,927,603,635.71	3,419,121,062.07	1,441,808,079.85	(1,068,625,955.99)	(10,073,343.53)	16,338,820,744.58
利润 / (亏损) 总额	7,610,375,881.54	4,930,421,636.10	3,420,096,842.86	1,430,109,770.73	(1,108,368,305.23)	(10,073,343.53)	16,272,562,482.47
分部资产	288,840,978,310.14	302,178,204,848.32	34,903,726,356.76	141,457,908,217.59	138,156,489,180.43	(98,886,474,222.40)	806,650,832,690.84
分部负债	(285,063,891,684.04)	(301,729,677,976.73)	(14,441,230,353.85)	(128,171,609,899.13)	(24,095,113,047.82)	98,886,474,222.40	(654,615,048,739.17)
补充信息							
利息收入	11,868,074,058.38	567,861,070.28	462,760,159.20	537,284,056.49	1,335,081,563.56	(30,001,681.45)	14,741,059,226.46
利息支出	(5,436,940,447.91)	(2,969,267,283.74)	(323,473,077.38)	(576,712,462.23)	(1,751,408,530.14)	67,427,061.03	(10,990,374,740.37)
折旧与摊销费用	(511,596,073.70)	(127,808,996.02)	(75,195,578.51)	(380,061,749.68)	(347,797,488.82)	9,814,612.74	(1,432,645,273.99)
资本性支出	226,084,856.84	1,194,803,005.47	11,435,551.91	272,466,114.67	1,280,635,793.14	-	2,985,425,322.03
信用减值 (损失) / 转回	(496,097,494.51)	61,305,037.44	(1,502,482.04)	(85,963,753.95)	(25,929,254.92)	-	(548,187,947.98)

十三、分部报告 - 续

2、 地区信息

本集团按不同地区列示的有关 (i) 取得的对外交易收入及 (ii) 固定资产、在建工程、投资性房地产、商誉、无形资产、长期待摊费用及长期股权投资等非流动资产 (简称“非流动资产”) 的信息如下。对外交易收入的地区分布是按接受服务的客户所在地进行划分。非流动资产是按资产实物所在地 (对于固定资产、在建工程、投资性房地产和长期待摊费用而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对商誉和无形资产而言) 或联营企业的所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元	2021 年 12 月 31 日 人民币元
中国大陆	25,398,237,654.25	31,597,747,320.22	27,561,898,295.95	26,426,847,885.21
境外 (注)	6,633,324,433.84	6,307,696,332.22	9,273,730,346.41	8,149,947,251.08
合计	32,031,562,088.09	37,905,443,652.44	36,835,628,642.36	34,576,795,136.29

注： 境外主要是中国香港及美国。

3、 主要客户

于 2022 年度及 2021 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10% 。

十四、或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团在日常经营中会涉及索赔、法律诉讼或监管机构调查。截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，根据法庭裁决、法定代理律师意见及管理层的判断，未对本集团作为被告方的法律或仲裁案件产生的索赔金额计提预计负债。本集团认为法院的最终裁决对本集团的财务状况或经营不会造成重大影响。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团作为被告方的重大法律诉讼列示如下：

本公司于 2022 年 3 月收到法院发送的《应诉通知书》等相关诉讼材料。原告湖北稻花香酒业股份有限公司因投资“吴声·春雨纯债 2 号私募证券投资基金基金合同”未得到全额兑付，诉至法院要求基金管理人吴声资产管理(广州)有限公司(被告一)及托管人华泰证券(被告二)承担连带赔偿责任，案件标的人民币 1.27 亿元。2023 年 2 月 10 日，根据上海金融法院 2023 沪 74 民初 179 号民事裁定，本案按原告撤回起诉处理，故本公司就本案不会承担损失，本案已结案。

十四、或有事项 - 续

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

本集团子公司华泰联合于 2020 年收到上海金融法院发送的《应诉通知书》等相关诉讼材料，原告中国邮政储蓄银行股份有限公司因投资“华泰美吉特灯都资产支持专项计划”未得到全额兑付，诉至法院要求该专项计划管理人(被告一)、法律顾问(被告二)、评级机构(被告三)、原始权益人(被告四)及财务顾问华泰联合(被告五)承担连带赔偿责任，案件标的人民币 5.98 亿元。上海金融法院分别于 2021 年 7 月 9 日、10 月 25 日、12 月 24 日一审三次开庭审理该案，2022 年 8 月 25 日，原告补充了证据，本公司于 9 月提交了新的质证意见、于 10 月提交了新的书面情况说明，截至本报告出具日尚未判决。结合该案情目前的进展以及企业会计准则的相关要求，本集团认为该案件尚未达到预计负债的确认条件，未对该索赔金额计提任何预计负债。

2、 提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2020 年 2 月，本公司作为担保人与花旗国际有限公司(作为受托人)签署担保协议，为本集团子公司 Pioneer Reward Limited 发行的 4 亿美元债券提供无条件及不可撤销的保证担保。担保金额不超过上述债券本金、利息及其他相关费用。

于 2021 年 4 月，本公司作为担保人与花旗国际有限公司(作为受托人)签署担保协议，为本集团子公司 Pioneer Reward Limited 发行的含三年期品种 9 亿美元和五年期品种 5 亿美元债券提供无条件及不可撤销的保证担保。担保金额不超过上述债券本金、利息及其他相关费用。

于 2022 年 3 月，本公司作为担保人与花旗国际有限公司(作为受托人)签署担保协议，为本集团子公司 Pioneer Reward Limited 发行的 10 亿美元债券提供无条件及不可撤销的保证担保。担保金额不超过上述债券本金、利息及其他相关费用。

于 2022 年 9 月，本公司作为担保人与花旗国际有限公司(作为受托人)签署担保协议，为本集团子公司 Pioneer Reward Limited 发行的 50 亿元人民币债券提供无条件及不可撤销的保证担保。担保金额不超过上述债券本金、利息及其他相关费用。

3、 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他或有负债。

4、 或有资产

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在或有资产。

十五、承诺事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承担

项目	2022 年 人民币元	2021 年 人民币元
已签约但未拨付	3,130,050,617.80	2,469,200,551.00

上述资本承担主要为本集团证券包销承诺。

十六、其他重要事项

1、 资产负债表日后事项

(1) 发行公司债券

于 2022 年 12 月 31 日后至本报告日期，本公司发行公司债 5 期，累计规模为人民币 190 亿元，年利率范围为 2.92%至 3.48%；本公司发行短期公司债 2 期，累计规模为人民币 100 亿元，年利率为 2.65%。

于 2022 年 12 月 31 日后至本报告日期，本集团境外全资子公司华泰国际金融控股有限公司旗下附属公司华泰国际财务有限公司发行中期票据 28 笔，累计规模为美元 8.50 亿元，港币 4.62 亿元，年利率范围为 0.00%至 5.75%。

(2) 于会计期间后的利润分配方案

于 2023 年 3 月 30 日，本公司董事会提议以公司现有总股本 9,075,589,027 股扣除存放于公司回购专用证券账户的 45,278,495 股和拟回购注销的 925,692 股 A 股股份，即以 9,029,384,840 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 4.50 元(含税)，分配现金红利总额为人民币 4,063,223,178.00 元(含税)。本次实际发放总额将以本公司实施分配方案时股权登记日有权参与总股数为准计算。此项提议尚待股东大会批准，于 2022 年 12 月 31 日后提议发放的现金股利未确认为负债。

2、 撤销证券营业部

于 2022 年 12 月 30 日，本公司分别撤销宿迁泗洪体育北路营业部和宿迁泗阳北京中路营业部。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司拥有营业部共计 243 家。

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项

(1) 融资融券业务

(i) 融资融券业务明细情况

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
融出资金	100,648,374,713.73	116,942,244,715.86
融出证券	2,902,260,211.31	5,156,319,312.52
合计	<u>103,550,634,925.04</u>	<u>122,098,564,028.38</u>

融出资金详见附注五、3。

(ii) 融券业务明细情况

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
融出证券		
- 交易性金融资产	2,902,260,211.31	5,156,319,312.52
- 转融通融入证券	15,407,921,802.73	20,365,155,176.57
融出证券总额	<u>18,310,182,014.04</u>	<u>25,521,474,489.09</u>
转融通融入证券总额	<u>32,918,667,089.21</u>	<u>35,412,154,404.00</u>

(iii) 融出资金及融出证券担保物公允价值

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元
股票	283,187,259,855.79	409,894,029,868.19
基金	28,829,001,204.11	38,617,145,150.49
货币资金	11,097,378,377.30	17,893,341,628.04
债券	942,065,789.17	1,103,497,292.72
合计	<u>324,055,705,226.37</u>	<u>467,508,013,939.44</u>

(iv) 本年融券业务无违约情况。

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(2) 本公司为履行社会责任，在公益项目、慈善捐赠、乡村振兴等方面的支出如下：

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
公益项目	33,810,200.00	22,662,000.00
慈善捐赠	7,018,348.16	14,869,626.76
乡村振兴	2,000,324.00	8,470,000.00
合计	42,828,872.16	46,001,626.76

(3) 以公允价值计量的资产和负债

2022 年

	年初余额 人民币元	本年公允 价值变动损益 人民币元	计入权益的累计 公允价值变动 人民币元	本年计提的减值 人民币元	年末余额 人民币元
金融资产					
交易性金融资产	356,082,460,293.03	(8,903,198,511.04)	-	-	351,546,008,749.87
衍生金融资产	15,247,804,557.63	3,649,877,470.49	42,643,579.65	-	15,788,300,794.08
其他权益工具投资	163,138,252.49	-	(59,672,692.23)	-	241,586,793.58
其他债权投资	9,314,699,433.80	-	(55,867,064.84)	66,654,652.63	10,504,379,072.24
金融资产小计	380,808,102,536.95	(5,253,321,040.55)	(72,896,177.42)	66,654,652.63	378,080,275,409.77
金融负债					
交易性金融负债	(31,122,917,964.48)	727,964,506.73	-	-	(48,575,558,959.92)
衍生金融负债	(10,643,222,088.77)	1,311,590,172.23	14,183,582.91	-	(9,638,125,064.39)
金融负债小计	(41,766,140,053.25)	2,039,554,678.96	14,183,582.91	-	(58,213,684,024.31)

注： 本表不存在必然的勾稽关系。

(4) 外币金融资产和金融负债

2022 年

	年初余额 人民币元	本年公允 价值变动损益 人民币元	计入权益的累计 公允价值变动 人民币元	本年计提的减值 人民币元	年末余额 人民币元
金融资产					
交易性金融资产	72,052,789,593.55	(3,014,880,434.87)	-	-	70,126,750,328.58
衍生金融资产	7,476,639,043.27	920,143,081.91	-	-	8,209,434,471.93
债权投资	229,235,833.06	-	-	270,949.38	248,496,154.60
其他债权投资	3,613,513,484.16	-	(41,200,208.80)	(66,777,115.45)	2,807,158,992.53
其他权益工具投资	74,531,649.23	-	(58,860,441.29)	-	153,792,441.26
金融资产小计	83,446,709,603.27	(2,094,737,352.96)	(100,060,650.09)	(66,506,166.07)	81,545,632,388.90
金融负债					
交易性金融负债	(24,154,029,243.78)	575,113,598.07	-	-	(33,285,171,072.99)
衍生金融负债	(5,102,377,266.12)	(672,941,687.28)	56,827,162.56	-	(6,003,925,686.95)
金融负债小计	(29,256,406,509.90)	(97,828,089.21)	56,827,162.56	-	(39,289,096,759.94)

注： 本表不存在必然的勾稽关系。

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(5) 所有权或使用权受到限制的资产

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
货币资金	1,205,332,921.99	1,589,312,065.71
交易性金融资产	140,361,422,569.66	120,542,869,783.94
债权投资	47,753,034,524.11	25,564,864,838.62
其他债权投资	3,466,393,750.00	5,803,994,889.86
长期股权投资	4,648,621,810.98	4,133,335,079.84
合计	<u>197,434,805,576.74</u>	<u>157,634,376,657.97</u>

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(6) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日账面金额						
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				以公允价值计量且其变动计入当期损益		
	以摊余成本计量的金融资产 人民币元	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 人民币元	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 人民币元	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 人民币元	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 人民币元	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 人民币元	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 人民币元
货币资金	155,611,751,475.45	-	-	-	-	-	-
结算备付金	38,745,845,328.92	-	-	-	-	-	-
融出资金	100,648,374,713.73	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	351,546,008,749.87	-	-
衍生金融资产	-	-	-	42,643,579.65	15,745,657,214.43	-	-
买入返售金融资产	34,824,221,391.64	-	-	-	-	-	-
应收款项	7,804,340,649.41	-	-	-	-	-	-
存出保证金	42,706,776,632.52	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	241,586,793.58	-	-	-	-
其他债权投资	-	10,504,379,072.24	-	-	-	-	-
债权投资	48,552,570,216.94	-	-	-	-	-	-
其他资产	631,698,461.95	-	-	-	-	-	-

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(6) 金融资产计量基础分类表 - 续

金融负债项目	2022 年 12 月 31 日账面金额				
	以摊余成本 计量的金融负债 人民币元	以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金融负债	分类为以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》 准则指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	7,997,434,369.44	-	-	-	-
应付短期融资款	25,772,603,803.83	-	-	-	-
拆入资金	25,877,713,063.31	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	36,507,296,617.90	12,068,262,342.02	-
衍生金融负债	-	-	9,638,125,064.39	-	-
卖出回购金融资产款	144,117,998,464.81	-	-	-	-
代理买卖证券款	152,551,723,234.45	-	-	-	-
代理承销证券款	150,460,486.80	-	-	-	-
应付款项	105,297,640,231.52	-	-	-	-
长期借款	804,902,959.53	-	-	-	-
应付债券	139,419,337,853.75	-	-	-	-
其他负债	1,461,259,293.43	-	-	-	-

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(6) 金融资产计量基础分类表 - 续

2021 年 12 月 31 日账面金额						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产 人民币元	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产 人民币元	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的 非交易性权益工具投资 人民币元	分类为以公允 价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 人民币元	按照《金融工具确认和计 量》准则指定为以公允 价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 人民币元	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 人民币元
货币资金	147,868,417,148.38	-	-	-	-	-
结算备付金	41,590,587,811.66	-	-	-	-	-
融出资金	116,942,244,715.86	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	356,082,460,293.03	-	-
衍生金融资产	-	-	-	15,247,804,557.63	-	-
买入返售金融资产	11,751,970,016.35	-	-	-	-	-
应收款项	10,287,173,834.91	-	-	-	-	-
存出保证金	27,627,128,576.48	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	163,138,252.49	-	-	-
其他债权投资	-	9,314,699,433.80	-	-	-	-
债权投资	32,421,516,638.15	-	-	-	-	-
其他资产	669,662,289.16	-	-	-	-	-

十六、其他重要事项 - 续

3、 其他需要披露的重要事项 - 续

(6) 金融资产计量基础分类表 - 续

金融负债项目	2021 年 12 月 31 日账面金额				
	以摊余成本 计量的金融负债 人民币元	以公允价值计量 且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的金融负债	分类为以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》 准则指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	8,492,290,086.10	-	-	-	-
应付短期融资款	53,598,658,159.21	-	-	-	-
拆入资金	14,018,720,800.58	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	27,171,191,593.60	3,951,726,370.88	-
衍生金融负债	-	14,183,582.91	10,629,038,505.86	-	-
卖出回购金融资产款	130,710,001,119.81	-	-	-	-
代理买卖证券款	147,501,833,283.31	-	-	-	-
代理承销证券款	38,747,188.38	-	-	-	-
应付款项	103,636,913,053.56	-	-	-	-
长期借款	722,815,870.97	-	-	-	-
应付债券	133,338,427,034.94	-	-	-	-
其他负债	1,635,618,525.05	-	-	-	-

财务报表附注

2022 年 12 月 31 日止年度

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
对子公司投资	24,746,871,106.91	-	24,746,871,106.91
对联营企业投资	14,170,428,190.31	-	14,170,428,190.31
合计	38,917,299,297.22	-	38,917,299,297.22

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
对子公司投资	21,146,282,246.05	-	21,146,282,246.05
对联营企业投资	12,569,219,079.83	-	12,569,219,079.83
合计	33,715,501,325.88	-	33,715,501,325.88

(2) 对子公司的投资

单位名称	2022 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元	减值准备 2022 年 12 月 31 日 人民币元
华泰联合证券有限责任公司	1,301,498,283.33	16,307,805.03	-	1,317,806,088.36	-
华泰期货有限公司	972,174,644.95	2,590,641,860.00	-	3,562,816,504.95	-
华泰紫金投资有限责任公司	5,202,270,934.45	3,098,194.64	-	5,205,369,129.09	-
华泰国际金融控股有限公司	8,659,851,689.29	9,249,823.86	-	8,669,101,513.15	-
江苏股权交易中心有限责任公司	104,264,838.96	42,068.27	-	104,306,907.23	-
华泰创新投资有限公司	2,300,520,849.95	300,686,318.51	-	2,601,207,168.46	-
华泰证券(上海)资产管理有限公司	2,605,701,005.12	7,039,631.85	-	2,612,740,636.97	-
上海盛钜资产经营管理有限公司	-	673,523,158.70	-	673,523,158.70	-
合计	21,146,282,246.05	3,600,588,860.86	-	24,746,871,106.91	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 长期股权投资 - 续

(3) 对联营企业的投资

联营企业	本年增减变动									2022 年 12 月 31 日余额 人民币元	减值准备 年末余额 人民币元
	2022 年 1 月 1 日余额 人民币元	追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下 确认的投资收益 人民币元	其他综合收益 人民币元	其他权益变动 人民币元	宣告发放 现金股利或利润 人民币元	计提减值准备 人民币元	其他 人民币元		
南方基金管理股份有限公司	3,464,560,962.78	-	-	696,379,723.13	6,943,028.51	-	(614,701,819.29)	-	-	3,553,181,895.13	-
华泰柏瑞基金管理有限公司	717,012,296.49	-	-	185,671,368.40	-	-	(126,910,000.00)	-	-	775,773,664.89	-
江苏银行股份有限公司	8,387,645,820.56	402,920,570.79	-	1,442,900,212.05	11,776,291.40	(70,970,264.51)	(332,800,000.00)	-	-	9,841,472,630.29	-
合计	12,569,219,079.83	402,920,570.79	-	2,324,951,303.58	18,719,319.91	(70,970,264.51)	(1,074,411,819.29)	-	-	14,170,428,190.31	-

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	2022年1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022年12月31日 人民币元
短期薪酬及长期薪金	十七、2(2)	7,538,052,854.13	3,360,960,965.97	(4,553,897,014.46)	6,345,116,805.64
离职后福利-设定提存计划	十七、2(3)	360,000,868.00	830,336,235.27	(710,337,103.27)	480,000,000.00
合计		<u>7,898,053,722.13</u>	<u>4,191,297,201.24</u>	<u>(5,264,234,117.73)</u>	<u>6,825,116,805.64</u>

(2) 短期薪酬及长期薪金

	2022年1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022年12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	7,532,114,091.15	2,724,664,120.56	(3,918,250,665.95)	6,338,527,545.76
职工福利费	25,510.35	127,995,394.11	(128,009,353.56)	11,550.90
社会保险费	-	186,480,468.24	(186,480,468.24)	-
其中：医疗保险费	-	175,270,821.84	(175,270,821.84)	-
工伤保险费	-	3,680,405.65	(3,680,405.65)	-
生育保险费	-	7,529,240.75	(7,529,240.75)	-
住房公积金	-	235,388,340.59	(235,388,340.59)	-
工会经费和职工教育经费	5,913,252.63	86,432,642.47	(85,768,186.12)	6,577,708.98
合计	<u>7,538,052,854.13</u>	<u>3,360,960,965.97</u>	<u>(4,553,897,014.46)</u>	<u>6,345,116,805.64</u>

2022年12月31日工资、奖金、津贴和补贴项目中包含的长期薪金余额为人民币5,023,272,463.60元(2021年12月31日：人民币5,405,693,000.00元)。

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2022年1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2022年12月31日 人民币元
基本养老保险费	-	317,374,244.77	(317,374,244.77)	-
失业保险费	-	12,866,721.15	(12,866,721.15)	-
企业年金缴费	360,000,868.00	500,095,269.35	(380,096,137.35)	480,000,000.00
合计	<u>360,000,868.00</u>	<u>830,336,235.27</u>	<u>(710,337,103.27)</u>	<u>480,000,000.00</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 手续费及佣金净收入

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
证券经纪业务净收入	6,272,908,922.09	7,086,314,814.42
其中：证券经纪业务收入	8,932,161,145.10	10,457,607,141.84
其中：代理买卖证券业务	7,091,466,146.35	8,620,158,509.28
交易单元席位租赁	822,533,459.57	942,567,050.70
代销金融产品业务	1,018,161,539.18	894,881,581.86
证券经纪业务支出	(2,659,252,223.01)	(3,371,292,327.42)
其中：代理买卖证券业务	(2,659,252,223.01)	(3,371,292,327.42)
期货经纪业务净收入	23,616,372.06	24,614,661.87
其中：期货经纪业务收入	23,616,372.06	24,614,661.87
投资银行业务净收入	348,456,673.04	402,742,759.83
其中：投资银行业务收入	367,583,997.79	443,185,490.47
其中：证券承销业务	367,583,997.79	443,185,490.47
投资银行业务支出	(19,127,324.75)	(40,442,730.64)
其中：证券承销业务	(19,127,324.75)	(40,442,730.64)
投资咨询服务净收入	51,634,004.63	48,264,887.21
其中：投资咨询服务收入	51,634,004.63	57,287,576.97
投资咨询服务支出	-	(9,022,689.76)
其他手续费及佣金净收入	236,381,419.56	178,091,521.22
其中：其他手续费及佣金收入	239,107,939.79	179,439,348.57
其他手续费及佣金支出	(2,726,520.23)	(1,347,827.35)
合计	<u>6,932,997,391.38</u>	<u>7,740,028,644.55</u>
其中：手续费及佣金收入合计	9,614,103,459.37	11,162,134,219.72
手续费及佣金支出合计	(2,681,106,067.99)	(3,422,105,575.17)

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、利息净收入

	2022 年度 人民币元	2021 年度 人民币元
利息收入		
融资融券利息收入	7,682,379,272.16	8,802,115,543.56
货币资金及结算备付金利息收入	2,704,360,054.86	2,660,047,788.77
买入返售金融资产利息收入	446,385,156.11	395,239,210.41
其中：股票质押回购利息收入	278,761,102.06	330,323,270.28
债权投资利息收入	1,137,845,474.15	956,578,713.59
其他债权投资利息收入	113,078,742.58	87,815,062.95
其他	203,357,851.44	30,001,681.45
利息收入小计	12,287,406,551.30	12,931,798,000.73
利息支出		
应付债券利息支出	(4,006,417,913.10)	(4,262,749,594.00)
其中：次级债券利息支出	(631,805,356.02)	(653,980,453.88)
卖出回购金融资产利息支出	(2,198,598,981.00)	(2,734,660,578.07)
其中：报价回购利息支出	(265,916,150.50)	(242,928,818.84)
拆入资金利息支出	(1,904,572,269.07)	(1,788,533,730.24)
其中：转融通利息支出	(1,071,137,237.57)	(1,398,515,374.00)
应付短期融资款利息支出	(738,352,253.90)	(851,985,865.21)
代理买卖证券款利息支出	(371,484,550.32)	(509,908,307.14)
租赁负债利息支出	(24,587,152.03)	(29,788,682.77)
其他	(144,703,489.07)	(105,719,703.08)
利息支出小计	(9,388,716,608.49)	(10,283,346,460.51)
利息净收入	2,898,689,942.81	2,648,451,540.22

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	<u>2022年度</u> 人民币元	<u>2021年度</u> 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	3,900,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	2,324,951,303.58	2,069,956,309.64
金融工具投资收益	3,298,428,797.53	7,939,662,578.20
其中：持有期间取得的收益	6,218,289,022.78	6,370,969,761.66
- 交易性金融资产	6,218,289,022.78	5,752,099,617.25
- 其他权益工具投资	-	618,870,144.41
处置金融工具取得的收益	(2,919,860,225.25)	1,568,692,816.54
- 交易性金融资产	(4,475,600,700.57)	13,752,478,543.84
- 衍生金融工具	1,693,108,306.97	(12,083,811,474.29)
- 债权投资	388,723.15	37,539,524.65
- 其他债权投资	18,341,159.97	3,784,844.89
- 交易性金融负债	(156,097,714.77)	(141,298,622.55)
合计	<u>9,523,380,101.11</u>	<u>10,009,618,887.84</u>

(2) 对联营企业的投资收益

参见附注十七、1(3)。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 交易性金融工具投资收益明细表

<u>交易性金融工具</u>		<u>2022年度</u> 人民币元	<u>2021年度</u> 人民币元
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	6,218,289,022.78	5,752,099,617.25
	处置取得(损失)/收益	(4,475,600,700.57)	13,752,478,543.84
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	处置取得损失	(134,365,684.07)	(141,298,622.55)
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	处置取得损失	(21,732,030.70)	-
合计		<u>1,586,590,607.44</u>	<u>19,363,279,538.54</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 公允价值变动收益

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
交易性金融资产	(3,299,161,437.94)	(585,593,106.67)
交易性金融负债	(1,577,899.84)	(19,621,884.71)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		-
衍生金融工具	3,310,332,403.71	(428,084,274.52)
合计	<u>9,593,065.93</u>	<u>(1,033,299,265.90)</u>

7、 业务及管理费

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
员工成本	4,280,003,708.91	5,259,152,756.43
研究开发费	1,692,797,018.36	1,176,448,134.07
业务宣传费	261,444,997.28	427,230,542.02
交易所费用	398,457,990.72	360,803,559.98
固定资产折旧	327,851,903.34	291,140,714.02
使用权资产折旧	286,655,800.80	259,478,586.48
无形资产摊销	177,025,957.08	206,776,908.01
邮电通讯费	199,566,090.31	194,331,488.77
证券投资者保护基金	82,954,057.73	92,765,392.59
长期待摊费用摊销	107,655,510.53	75,036,894.42
咨询费	66,798,277.34	45,352,541.65
租赁费	18,071,016.90	24,153,875.13
其他	468,664,574.94	492,918,130.30
合计	<u>8,367,946,904.24</u>	<u>8,905,589,523.87</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
净利润	12,209,871,037.74	8,588,552,010.70
加：信用减值损失	(527,538,831.58)	460,085,198.52
固定资产及投资性房地产折旧	366,372,461.81	332,016,746.92
使用权资产折旧	286,655,800.80	259,478,586.48
无形资产摊销	177,025,957.08	206,776,908.01
长期待摊费用摊销	107,655,510.53	75,036,894.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(834,310.94)	(111,721.74)
公允价值变动损失/(收益)	3,659,536,551.13	(110,714,191.64)
利息支出	3,546,595,028.06	4,100,130,365.44
汇兑(收益)/损失	(824,539,544.71)	171,532,147.25
投资收益	(2,343,681,186.70)	(2,730,150,823.59)
购买联营企业股权产生的收益	(151,562,652.14)	-
递延所得税负债增加/(减少)	240,525,936.23	(127,016,521.38)
交易性金融工具的减少/(增加)	8,954,540,189.51	(54,733,242,852.70)
经营性应收项目的减少/(增加)	16,783,979,912.70	(21,212,884,050.11)
经营性应付项目的增加	29,247,134,406.14	44,169,928,249.14
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>71,731,736,265.66</u>	<u>(20,550,583,054.28)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>2021 年度</u> 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	159,509,159,372.69	142,329,317,203.81
减：现金及现金等价物的年初余额	(142,329,317,203.81)	(128,124,401,656.13)
现金及现金等价物净增加额	<u>17,179,842,168.88</u>	<u>14,204,915,547.68</u>

十八、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

一、 2022 年非经常性损益明细表

	金额 人民币元
非流动资产处置损益	(2,808,981.04)
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	287,517,948.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	151,562,652.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(61,575,872.32)
所得税影响额	(94,293,170.00)
少数股东权益影响额 (税后)	(7,984.87)
合计	280,394,592.50

本集团持有交易性金融资产、交易性金融负债及衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具、债权投资、其他债权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为本集团作为证券公司，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

本公司按照中国企业会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2022 年度及 2021 年度的净利润、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的净资产无差异。

三、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2022 年

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.49	1.18	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.29	1.15	1.13

2021 年

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.84	1.47	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	1.46	1.44